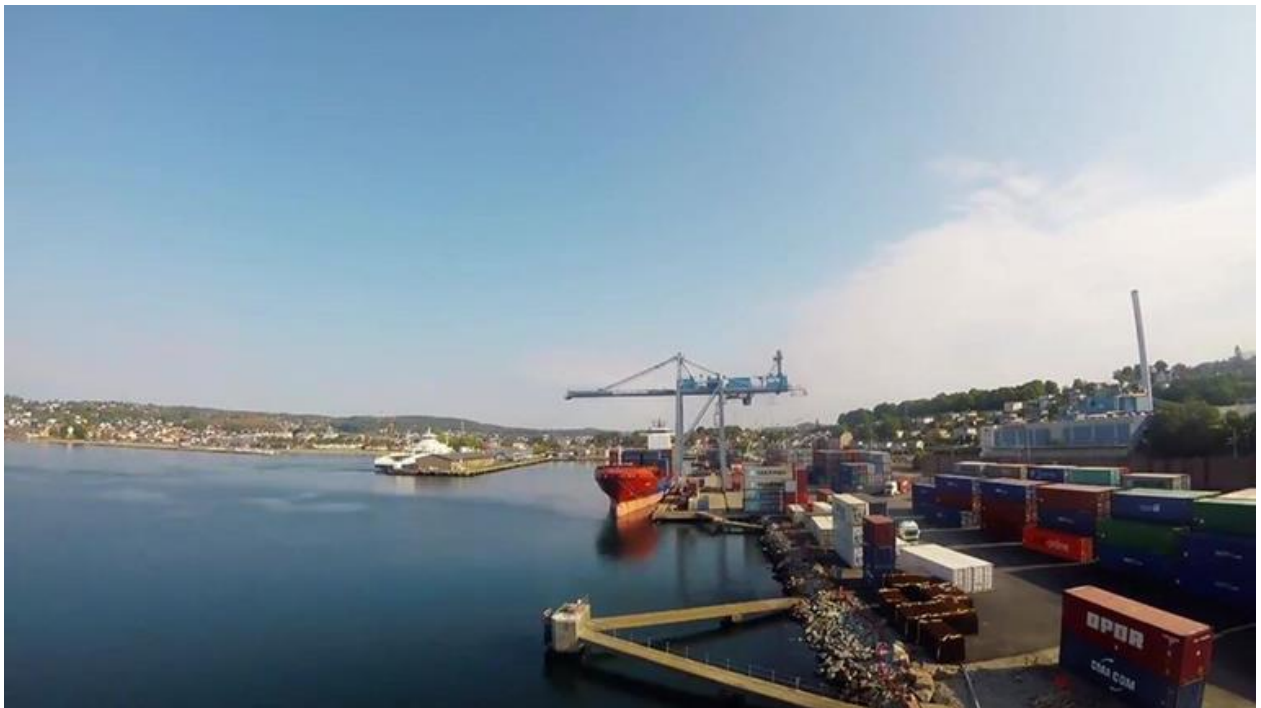


## Moss Havn KF Årsrapport – 2019

---



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

# Innhold

---

<b>1. Året 2019 – Havnesjefens årsberetning .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Miljø.....</b>	<b>4</b>
2.1 <i>Bemanning, likestilling og arbeidsmiljø .....</i>	<i>4</i>
2.2 <i>Kurs og opplæring .....</i>	<i>4</i>
<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>	<i>6</i>
6.2 <i>Statistikk 2019 .....</i>	<i>6</i>
6.3 <i>Anleggsmidler.....</i>	<i>7</i>
6.4 <i>Samfunnsrollen.....</i>	<i>7</i>
6.5 <i>Moss bobil- og gjestehavn .....</i>	<i>7</i>
6.6 <i>Bobilhavna.....</i>	<i>7</i>
6.7 <i>Gjestehavna .....</i>	<i>7</i>
<b>7. Eierskap .....</b>	<b>8</b>
<b>8. Økonomiske oversikter 2019 .....</b>	<b>9</b>
8.1 <i>Resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap .....</i>	<i>9</i>
8.2 <i>Driftresultat .....</i>	<i>10</i>
8.3 <i>Investeringer.....</i>	<i>10</i>
<b>9. Noter til resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap .....</b>	<b>11</b>
9.1 <i>Note 0 – Regnskapsprinsipper.....</i>	<i>11</i>
9.2 <i>Note 1 – Anleggsmidler og avskrivninger.....</i>	<i>12</i>
9.3 <i>Note 2 – Pensjonsforpliktelser .....</i>	<i>12</i>
9.4 <i>Note 3 – Skattetrekk .....</i>	<i>14</i>
9.5 <i>Note 4 – Gjeldsforpliktelser .....</i>	<i>14</i>
9.6 <i>Note 5 – Kapitalkonto.....</i>	<i>14</i>
9.7 <i>Note 6 – Inntekter .....</i>	<i>14</i>
9.8 <i>Note 7 – Lønn og personalkostnader.....</i>	<i>15</i>
9.9 <i>Note 8 – Overføring til Mosseregionens Næringsutvikling (MNU) .....</i>	<i>15</i>
9.10 <i>Note 9 – Disposisjonsfond .....</i>	<i>15</i>
9.11 <i>Note 10 – Anløp selvkostberegning .....</i>	<i>16</i>
9.12 <i>Note 11 – Arbeidskapital.....</i>	<i>16</i>

## 1. Året 2019 – Havnesjefens årsberetning

Ombyggingen som startet i 2017 og fortsatte gjennom hele 2018 ble ferdig i 2019. Alle kompensierende tiltak for at Moss Havns skal fungere gjennom byggingen av ny Moss stasjon er gjennomført. Havneområdet fremstår nå i en form og funksjon som gjør at vi er posisjonert slik at næringslivet i regionen kan transportere godset sitt sjøveien på en miljøvennlig og effektiv måte.

Ombyggingen har vært utfordrende, men vi ser at resultatet svarer til forventningene. Ny automatisk gate fungerer effektivt og på slutten av 2019 startet også et skifte av operatørens terminaloperativsystem. Dette vil gi ytterligere effekter. Nytt kjøremønster gir betydelig bedring i HMS hvor lastebiltrafikk på havneområdet nå er adskilt fra øvrige aktiviteter. Endringer både på havneområdet og jernbanens fjerning av vegetasjon i omgivelsene gir utfordring med nytt støybilde for noen av naboene. Det er utarbeidet en titaksplan med både kortsiktige og langsiktige tiltak for å bedre vår påvirkning av det totale støybildet i området.

Vi ferdigstilte landstrømanlegg i september. Dette er Oslofjordens første for containerkai og vi skal nå arbeide sammen med de andre havnene slik at flere etablerer dette, og rederiene gjør nødvendige ombygginger. Tollboden ble tilkoblet fjernvarmenettet i byen før jul og vi har dermed fjernet gassbrenner med de miljøfordeler det bringer med seg.

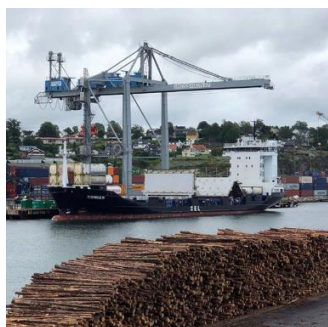
Innlandshavna har hatt en jevnt vekst gjennom hele året. Europris åpnet sitt nye lager i april 2019 og har varslet en opptrapping av sin aktivitet gjennom de kommende to årene.

Skjønsretten avgjorde den endelige erstatningen etter Bane Nor sin ekspropriasjon. For regnskapets del må resultatet i 2019 sees opp mot inntektsføring av erstatningssum i 2018.

Året som helhet ga en fin vekst i antall TEU. De er flott å se at kundene vender tilbake etter noen utfordrende år og at Moss Havn kan bidra til å flytte gods fra vei til sjø for næringslivet i regionen.

Vi lanserte nye nettsider på våren 2019 og egen Facebookside i september. Dette gir nye muligheter for kommunikasjon fra Moss Havn. Selskapet We Made står for drift og produksjon. Både bilder og film er viktig basis i vår kommunikasjon utad.

Moss kommune og Rygge kommune ble én kommune fra 1.1.2020. Den nye kommunens fellesnemnd vedtok tidlig i prosessen at Moss Havn KF skulle fortsette som før. Etter valget er det utnevnt et nytt havnestyre og prosessen med rullering av havnas strategiplan har startet.



*Lossing av stål*



*Skip i havn og kraner i arbeid*



*Katharina Schepers på vei inn til havna*

## **2. Miljø**

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

Virksomheten hadde ved utgangen av 2019 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 administrasjonsavdeling.

Det totale sykefraværet var i 2019 på 2,3 %. 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 2019 fått kompetanseløft innenfor:

- Førstehjelp og hjertestarter
- Brannvern
- Kurs for verneombud og tillitsvalgt
- Lederutvikling
- Maskin- og kranførerkurs

## **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. Rapporteringen for 2019 viser at utviklingen er positiv. Våre eiere forventer fossilfri havn i 2030.

Oslofjordens første landstrømanlegg på containerkai ble åpnet høsten 2019. Det er etablert med støtte fra ENOVA. Her må infrastrukturen etableres før kundene (rederiene) gjør sine investeringer i skipene. Vi er gått sammen med de andre havnene i Oslofjorden i et felles prosjekt for å bidra til at både havner og skip gjør det mulig å ta ut de betydelige effektene bruk av landstrøm vil gi.

Ærverdige Tollboden ble koblet til byens fjernvarmenett i desember 2019 og dermed er oppvarming med gass blitt historie. Dette fjerner utslipp av CO2 og gir en betydelig bedre kvalitet på oppvarmingen av bygget. Det har ført til en merkbar endring for leietaker og kundene som benytter Tollbodens fasiliteter.

Lys på større deler av havneområdet er skiftet ut siste år til moderne lyskastere med lavt forbruk. Siden vi ikke har overtatt anlegget er beklageligvis ikke lysstyring montert i 2019. Dette vil skje i 2020.

## 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.

Simployer sitt HMS og avvikssystem fungerer godt, og det ble i 2019 meldt inn 165 avik gjennom systemet. Dette gir en god base for å kartlegge og prioritere tiltak for stadig forbedring. Det gjennomføres jevnlig vernerunder.

I januar gjennomførte vi Stamina barometer som gir en måling av status for HMS i organisasjonen. Undersøkelsen viste særdeles gode resultater og det gir motivasjon til å arbeide videre for å opprettholde et høyt nivå.

Det avholdes jevnlig HMS-møter med alle aktører i havna hvor felles problemstillinger og tiltak tas opp.

Ombygging i havneområdet og omgivelsene rundt har gitt endrede forhold for støy. Støymålinger er gjennomført og viser hvilke utfordringer som må håndteres. Det er etablert en egen støygruppe med havneoperatør hvor tiltak for å senke støypåvirkningene er kartlagt. Dette innebærer kortsiktige endringer og større investeringer som tar lengre tid. Tiltakene er kommunisert både til naboer og kommuneoverlegen. Nye målinger blir gjennomført i 2020.

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.

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

## 5. Smart Moss Havn

Smart Moss Havn-programmet er videreført etter planen gjennom 2019. Programmet er et samarbeid mellom akademia, næringsliv, kommune og havn. Det er supportert av Smart Innovation Norway, som også stiller med prosjektleder. Avtalen med Smart Innovation Norway er 3 årig og evaluering av veien videre er påbegynt.

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 har gitt konkrete resultater i 2019, men de største endringene vil komme i årene fremover når havna skal tilpasse seg nye løsninger både for fossilfri og automatisk/autonom transport både på land og til sjøs.

## 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.

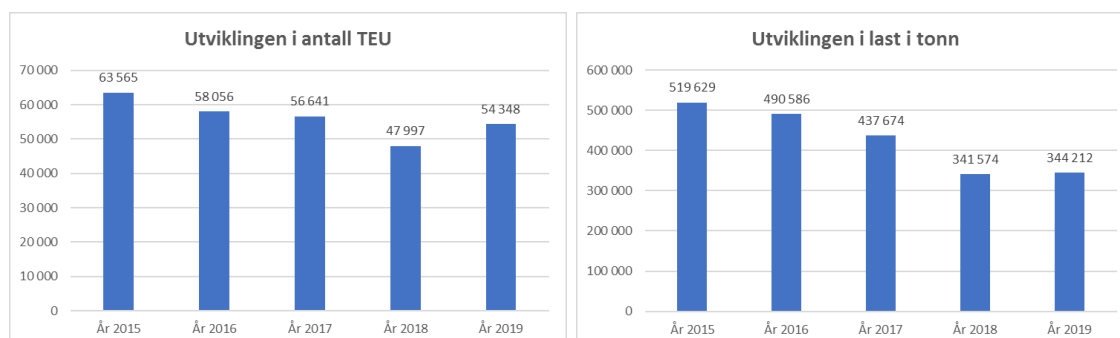
Riksvei 19 knytter Moss Havn til E6. Veien går gjennom Moss by og er avgjørende viktig for en effektiv transport til og fra havnen. Statens vegvesen arbeider for å etablere ny riksvei og Moss Havn har aktivt deltatt for å fremme betydningen av en effektiv riksvei 19. Moss Havn arbeider også med kompensierende tiltak for å bidra til mindre belastning i det mest trafikkerte periodene av døgnet.

Moss havns rolle - supply chain



### 6.2 Statistikk 2019

Moss Havn er en av landets fremste containerhavner med i alt 54 348 TEU (twenty-foot equivalent unit) i 2019. Havnen omsatte for til sammen 344 212 tonn med gods. Foruten lagerfasiliteter har havnen en moderne kranpark spesialisert for håndtering av containere, tungløft, bulk og vanlig stykk gods.



### **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 138 mål til kontorer og godsformål. Av dette er følgende på Innlandshavna på Moss Næringspark med 45 mål fordelt på 20 mål eiet og 25 mål leiet. I tillegg kommer arealer til gjestehavn og bobilhavn med omliggende arealer og Alfabrygga. Per 31.12.2019 utgjør totalt lagerareal 8.381 m<sup>2</sup>. Lagrene er fullt utleid. I tillegg til kontorbygg med verksted for egen virksomhet og utleie. Deler av arealet er midlertidig i bruk av Bane Nor for sine arbeidere med ny stasjon.

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 Mossregionens 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 publikumsområde. Vi har styrket vårt engasjement gjennom 2019 og det har gitt økte inntekter og flere positive tilbakemeldinger.

### **6.6 Bobilhavna**

Moss Havn utvidet antall plasser i bobilhavna i 2019 og drifter nå 17 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 2 239 betalende bobildøgn i 2019.

### **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.



I 2019 ble nytt betalingsystem installert hvor også tilgang til størm er koblet til betaling av billett. Oppfølging av gjester gjøres i egen regi og det har gitt positive effekter. Henlagte båter blir også raskt fulgt opp og dette har medført mindre problem med dette enn tidligere.

## 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 7 møter gjennom 2019, og behandlet 13 saker og 6 meldinger.



*Cruiseskip Artania ligger til kai i havna*



*Kanalen – Gjestehavna*



*Bobilhavna*



*Søppelrobot – ligger ved kanalen*



## 8. Økonomiske oversikter 2019

### 8.1 Resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap

Resultat	Note	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekt		29 942 554	28 369 000	26 186 154
Annen driftsinntekt		3 519 924	1 646 000	15 483 444
<b>Sum driftsinntekter</b>	6	33 462 478	30 015 000	41 669 598
<b>Driftskostnader</b>				
Lønn og sosiale kostnader	2,7	13 564 630	13 323 298	12 420 719
Inventar og utstyr		1 374 169	1 161 000	1 501 601
Andre driftskostnader	8	12 452 101	8 882 750	13 510 818
Avskrivninger	1	10 043 340	-	8 605 893
<b>Sum driftskostnader</b>		37 434 240	23 367 048	36 039 031
<b>Brutto driftsresultat</b>		-3 971 762	6 647 952	5 630 567
<b>Finansposter</b>				
Finansinntekter		856 587	1 000 000	1 126 890
Finanskostnader		6 231 237	6 033 639	6 220 721
<b>Sum finansposter</b>	4	5 374 650	5 033 639	5 093 831
Avskrivninger - motpost	1	10 043 340	-	8 605 893
<b>Netto driftsresultat</b>		696 928	1 614 313	9 142 629
<b>Årsresultat</b>		<b>696 928</b>	<b>1 614 313</b>	<b>9 142 629</b>

Balanse	Note	IB 2019	Bevegelse	UB 2019
<b>Eiendeler</b>				
Anleggsmidler	1,2,5	177 743 980	1 699 691	179 443 671
Omløpsmidler	2,3	69 558 189	7 446 886	62 111 303
<b>Sum eiendeler</b>		247 302 169	9 146 577	241 554 974
<b>Gjeld og egenkapital</b>				
Kortsiktig gjeld		5 758 736	1 731 669	4 027 067
Langsiktig gjeld	4	90 376 396	3 366 908	87 009 489
Egenkapital før resultat	5, 9	142 024 408	1 345 546	140 678 862
Fjorårets resultat	9	9 142 628		9 142 628
Årets resultat			696 928	696 928
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		247 302 169	5 747 195	241 554 974

Investeringsregnskap	Note	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
<b>Finansiering</b>				
Bruk av disponible fond		4 154 445	22 200 000	
Bruk av lån	4	2 257 700		15 698 689
Refusjon fra andre	9	3 860 074		16 094 000
<b>Sum finansiering</b>		10 272 219	22 200 000	31 792 689
Investeringer prosjekter	1	10 272 219	22 200 000	15 698 689
Avsetning til fond				16 094 000
<b>Resultat</b>		-	-	-

## 8.2 Driftresultat

Driftsresultat for 2019 viser kroner 696 928,- i overskudd. Det er budsjettert med et overskudd for samme periode med kroner 1 614 313,-. Bokført resultat er kr 917 385,- lavere enn budsjett.

Årsaken til resultatet er blant annet påløpte bokførte kostnader det ikke er budsjettert for i 2019. Dette gjelder blant annet for; frakt- og transportkostnader fra havna til innlandshavn. Kostnader det er kompensert for gjennom erstatning fra Bane Nor. Dette ble inntektsført i 2018 og var noe av grunnen til stor overskudd da.

Ved årsslutt er det bokført kostnader vedrørende pensjon etter aktuarberegning fra pensjonskassen.

Det er også endret praksis vedrørende vurdering av når kostnader skal påløpe i investeringsprosjekter, dvs. de bokføres i driftsregnskapet når det er forprosjekt og/eller tidligfase. Tilsvarende vurderinger skal også gjøres når det gjelder vedlikehold av bygg.

### 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. Moss Havn KFs totale driftsinntekter viser en merinntekt på kr 3 447 478,- sett mot budsjett for 2019.

Det er blant annet inngått nye leieavtaler for havna der pris og antall m2 er endret og gir høyere inntekt pr. år.

### Driftskostnader

Moss Havn KFs driftskostnader (eksl. investeringer) viser en merkostnad på kr 4 023 852,- sett mot budsjett for 2019. 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 minsterstatningssummen på inntektssiden.

Advokatbistand: advokatfirmaet Wiersholm for juridisk bistand/saksomkostninger i sak mot T. Engene. Ankesak avholdes i mars/april 2020.

Konsulentonorar: høyere påløpte kostnader enn budsjett og årsak til dette er endret praksis vedrørende vurderinger når kostnader skal påløpe i prosjekter/investeringer.

## 8.3 Investeringer

I 2019 har Moss Havn KF investert for tilsammen kr 10 272 219,-, og som er finansiert gjennom ubrukte lånemidler, refusjon fra Enova til prosjekt Landstrøm og bruk av disponible fond.

Følgende investering er foretatt i løpet av 2019:

Areal, bygg, lager og anlegg: Videre etablering av Innlandshavn og servicebygg, opparbeidelse av gangveier og erosjonssikring.

IKT: Nytt betalingssystem til gjestehavn.

Havnevirksomhet: Landstrømsanlegg på Klakken- og Containerkaia.

## **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 / Lov av 21. juni nr. 70 om havner og farvann
- Veileder til havne- og farvannsloven
- Plan- og bygningsloven
- Lov om kommuner og fylkeskommuner
- Lov av 29. januar 1999 nr. 5 om opprettelse av kommunale foretak.
- Eiermelding, vedtekter og strategisk plan

#### 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.	IB2019	Avskr. Tid år	Anskaffet i 2019	Avskaffet i 2019	Årlige avskrivninger	UB2019
1120 Bygg, lager og bygningsanlegg	138 553 623	82 564 017	55 989 606	10 - 50	253 171		2 684 737	53 558 039
1130 Arealer, ikke avskr. Bare	117 383 999	38 637 098	78 746 901		4 983 584		4 279 738	79 450 748
1210 Kraner og kranutstyr	35 993 491	19 729 393	16 264 098	8 - 15			2 345 220	13 918 877
1230 Transportmidler	2 448 997	441 748	2 007 249	8 - 10			421 987	1 585 263
1152 ISPS	5 314 386	5 192 501	121 885	5 - 10			43 656	78 229
1180 Fyr, merker, farled, sjøpmråde	5 574 705	734 988	4 839 716	15	4 722 335		268 001	9 294 050
1280 IKT				3 - 5	313 130		-	313 130
Sum anleggsmidler	<b>305 269 201</b>	<b>147 299 745</b>	<b>157 969 456</b>		<b>10 272 219</b>	<b>-</b>	<b>10 043 340</b>	<b>158 198 335</b>

## 9.3 Note 2 – Pensjonsforpliktelser

Årets netto pensjonskostnad spesifisert:

	2019
Nåverdi av årets pensjon	1 187 539
Rentekostnad av pensjonforpl.	897 718
Forventet avkastning	-905 493
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>1 179 764</b>

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetning:

Pr. 31.12.2018	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler	21 245 335	
Brutto pensjonsforpliktelser	22 973 061	
Akkumulert premieavvik	2 286 111	322 342
Arbeidsgiveravgift av netto forpl.		243 609

Beregningsforutsetninger:

Økonomiske forutsetninger	2019
Avkastning av pensjonsmidler	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %
Årlig reguleringe 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 01.01.2019	19 904 280
Estimert forpliktelse 31.12.2018	-22 096 219
Estimatavvik forpliktelse 2019	-473 187
Akkumulert avvik tidligere år	-
Estimatavvik i år	-473 187
Gj. st. samlet avvik forpliktelse UB	-
Estimerte pensjonsmidler UB	19 774 523
Faktiske pensjonsmidler 01.01.2019	-19 904 280
Estimatavvik midler 2019	129 757
Akkumulert avvik tidligere år	-
Estimatavvik i år	129 757
Gj. st. samlet avvik forpliktelse UB	-

Avstemning av pensjonsordningens finansierte status mot beløp i foretakets balanse:

<b>Avstemning</b>	<b>2019</b>
Estimert pensjonsforpliktelse UB	22 973 061
Estimerte pensjonsmidler UB	21 245 335
Estimert netto pensjonsmidler	1 727 726
Ikke amortisert estimatavvik pensjonsforpliktelser/midler	-
Netto pensjonsmidler/forpliktelser	1 727 726
Periodisert arbeidsgiveravgift	243 609
<b>Netto pensjonsmidler/forpliktelser</b>	
<b>Årsregnskapet</b>	
Estimerte pensjonsmidler UB	21 245 335
Estimert netto pensjonsmidler	
Ikke amortisert estimatavvik	0
<b>Bokførte pensjonsmidler</b>	<b>21 245 335</b>
Estimert pensjonsforpliktelse UB	22 973 061
Ikke amortisert estimatavvik pensjonsforpliktelser/midler	-
Bokførte pensjonsforpliktelser	22 973 061
Arbeidsgiveravgift på forpliktelse	243 609
<b>Bokførte pensjonsforpliktelser etter arbeidsgiveravgift</b>	<b>23 216 670</b>

Det er følgende medlemmer i pensjonsordningen:

<b>Antall medlemmer i ordningen</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aktive	14	13
Oppsatte	4	3
Pensjoner	12	13

Fordringsføring av premeiavvik:

Årets premeiavvik på kr - 8 974,-, samt tilhørende arbeidsgiveravgift på kr - 1 265,- er satt opp som kortsiktig fordring i balansen og ført som kostnad i hht forskrift nr. 1424 av 15.12.2000, § 13-4.

Sammen med tidligere balanseført premeiavvik på kr 2 853 376,- (ekskl. arbeidsgiveravgift) og årets amortisering på kr -567 265,-, gir dette akkumulert balanseført premeiavvik (ekskl. arbeidsgiveravgift) på kr 2 286 111,-.

#### 9.4 Note 3 – Skattetrekk

Av innstående bankinnskudd utgjør kr 512 345,- bundne skattetreksmidler til dekning av skyldig forskuddtrekk pr 31.12.2019.

#### 9.5 Note 4 – Gjeldsforpliktelse

Låneinstans	Hovedstol IB	Startdato lån	Swapavtaler	Vilkår	Hovedstol UB
Nordea	7 600 000	06.03.2007	28.06.2019	4,21% + margin	7 400 000
Nordea	7 333 344	07.12.2012	31.12.2020	4,60% + margin	7 000 012
Nordea	7 333 344	07.12.2012		4,40% + margin	7 000 012
KLP	28 400 000	29.09.2016		Fast rente lik 2,28%	26 800 000
KLP	10 086 146	07.12.2012		3 mnd Nibor + marg	9 526 146
KLP	7 199 984	07.12.2012		3 mnd Nibor + marg	6 066 648
<b>Sum</b>	<b>67 952 818</b>				<b>63 792 818</b>

#### 9.6 Note 5 – Kapitalkonto

Transaksjoner	Debet/Aktiva	Kredit/Passiva
Saldo 1.1.2019		85 766 580
Avdrag lån 2019		4 160 000
Pensjonsmidler/forpliktelse 2019		677 720
Aktivisering av investeringer 2019		10 272 219
Finansiering av investeringer	6 412 145	
Avvikling av anleggsmiddel 2019		
Årlige avskrivninger 2019	10 043 340	
<b>Saldo 31.12.2019</b>		<b>84 421 033</b>

#### 9.7 Note 6 – Inntekter

	2019	2018
Anløpsavgift	2 540 246	2 891 291
Kaivederlag	737 676	683 870
Varevederlag	5 237 169	5 023 542
Gjestehavn	302 863	143 028
Bobil plass	447 809	319 463
Havnetjenester	446 218	545 501
Utleie kran og utstyr	7 436 149	6 534 043
Utleie bygg og arealer	12 944 739	10 045 427
Andre salgsinntekter	3 369 609	4 577 433
Erstatning Bane Nor	0	10 906 000
<b>Sum salgsinntekter</b>	<b>33 462 478</b>	<b>41 669 598</b>

## 9.8 Note 7 – Lønn og personalkostnader

Lønn og pensjonskostnader	2019	2018
Lønn	9 948 600	9 178 414
Arbeidsgiveravgift	1 581 521	1 540 671
Pensjonskostnader	1 769 871	1 438 670
Andre lønnsrelaterte ytelser	264 638	262 964
<b>Sum</b>	<b>13 564 630</b>	<b>12 420 719</b>

Moss Havn KF har 14 ansatte fordelt på 13,6 årsverk pr. 31.12.2019

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn / honorarer	1 163 760	232 397
Pensjonskostnader	23 272	0
Annen godtgjørelse	10 616	0
<b>Sum</b>	<b>1 197 648</b>	<b>232 397</b>

Følgende kostnader er bokført vedrørende revisjon i 2019.

Revisjonshonorar 2019	
Bokført revisjonshonorar 2018	99 350
Revisjon 20118	20 000
Forvaltningsrevisjon 2018	23 500
Diverse oppdrag 2018/2019	35 850
<b>Netto revisjonshonorar 2019</b>	<b>20 000</b>

## 9.9 Note 8 – Overføring til Mossregionens Næringsutvikling (MNU)

Moss Havn KF overførte i 2019 kr 250 000,- til Mossregionens Næringsutvikling AS (MNU) i henhold til vedtatt budsjett.

Moss Havn KF har pr. 31.12.2019 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.

## 9.10 Note 9 – Disposisjonsfond

	2019	2018
<b>FRIE DRIFTSFOND:</b>		
IB Frie driftsfond	56 257 828	37 543 293
Disponering årsoverskudd	9 142 628	2 620 535
Erstatning Bane Nor		16 094 000
UB frie driftsfond	65 400 456	56 257 828



### 9.11 Note 10 – Anløp selvkostberegning

Beregning av anløpsavgift for perioden 2015 - 2019 (alle tall er oppgitt x. mva)

Regnskap/År:	2015	2016	2017	2018	2019
Sum anløpsavgift	kr 2 623 611	kr 2 524 664	kr 2 786 279	kr 2 891 291	kr 2 540 246
<b>Kostnader/År:</b>					
Netto kostnader tilknyttet isbryting etter fradrag for refusjon fra Kystverket	kr 21 818	kr 57 740	kr 45 451	kr -54 731	kr 21 829
Personal- og systemkostnader	kr 846 555	kr 2 111 523	kr 1 060 312	kr 2 218 837	kr 2 056 097
Investeringer tilknyttet farled	kr 2 561 116	kr 2 280 571	kr 284 296	kr 998 374	kr 1 587 333
Andel av felleskostnader 15%	kr 131 882	kr 136 707	kr 120 832	kr 107 370	kr 112 513
Sum kostnader	kr 3 561 371	kr 4 586 541	kr 1 510 891	kr 3 269 850	kr 3 777 772

Gjennomsnittlige inntekter 2015 - 2019	kr 2 673 218
Gjennomsnittlige kostnader 2015 - 2019	kr 3 341 285
Gjennomsnittlig netto tap 2015 - 2019	kr -668 067

### 9.12 Note 11 – Arbeidskapital

	2019	2018
<b>OMLØPSMIDLER:</b>		
Endring betalingsmidler	5 534 717	3 703 515
Endring kortsiktige fordringer	1 615 309	2 345 717
Endring premieavvik		
Endring i omløpsmidler (A)	7 150 026	6 049 232
<b>KORTSIKTIG GJELD:</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	1 381 279	3 299 033
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>5 768 747</b>	<b>2 750 199</b>