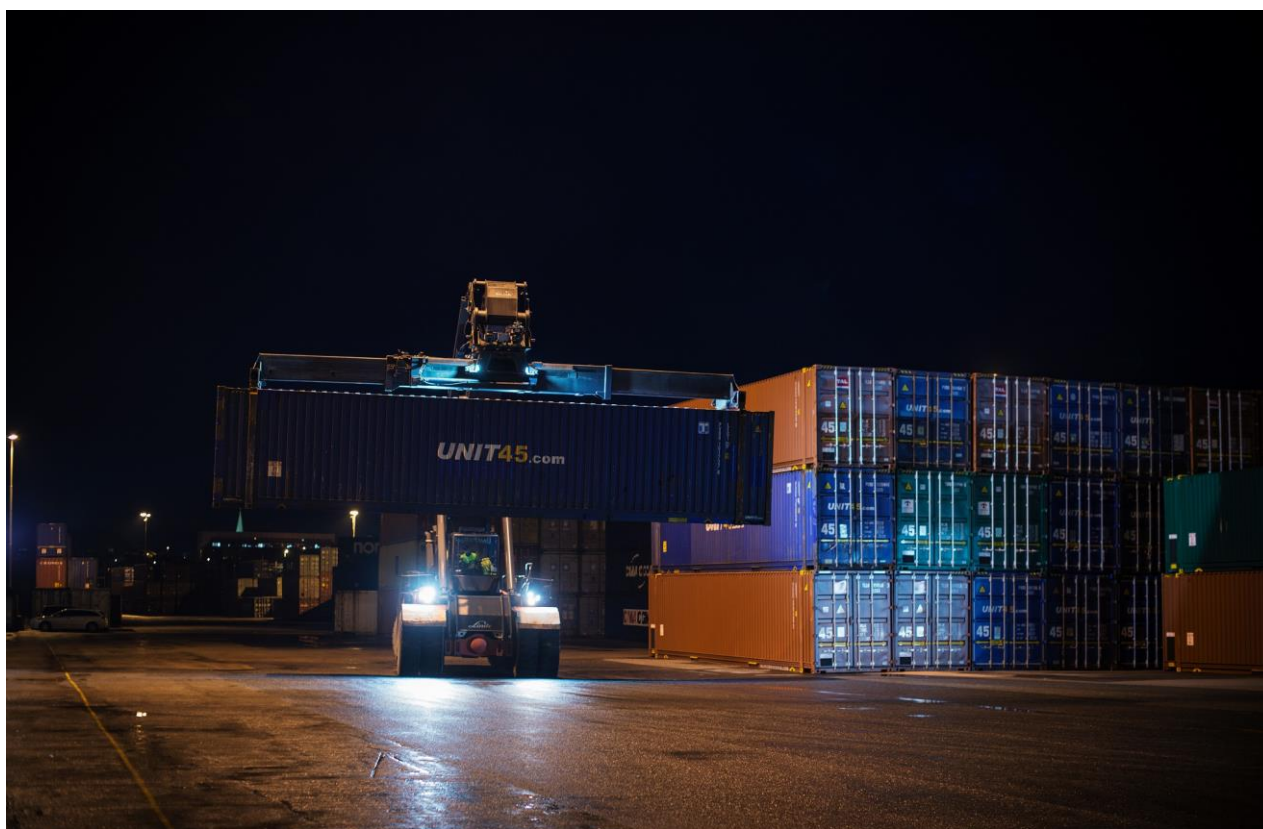


VISJON:

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

ÅRSRAPPORT 2017 - MOSS HAVN KF

**Besøk vår hjemmeside hvor du finner:**

- presentasjon av Moss havn og omegn
- aktuelt og nyheter
- virksomhetens årsrapporter
- værstasjon i Moss havn
- live web-kamera over virksomhetens containerkai, gjeste- og bobilhavn samt fergeleie
- havnestyresaker med referater og mye mer...

Velkommen til Moss havn!

www.moss-havn.no firmapost@moss-havn.no

3

INNLEDNING

Havnesjefens årsberetning - 3
Året 2017 - kort oppsummert - 3

MOSS HAVN KF

Om Moss Havn KF - 4
Eierskap - 5
Miljø - 6
Bemanning, likestilling og arbeidsmiljø - 6
Kurs og opplæring - 6
Ytre miljø - 6
HMS - 7
Tjenesteproduksjon - 8
Strategisk posisjon - 8
Samfunnsrollen - 9

4

12

ØKONOMISKE OVERSIKTER

Regnskap grafisk fremstilt - 12
Driftsregnskap - 12
Balanseoppstilling - 12
Investeringsregnskap - 13
Statistikk - 14

NOTER

Noteopplysninger - 15
Pensjonsforpliktelser - 16
Overføring til MRNU - 17
Avskrivningsplan - 18
Kapitalkonto - 18
Lønn, pensjonskostnader - 18
Gjeldsforpliktelser - 19
Selvkost anløpsavgift - 19
Arbeidskapital - 19

15

HAVNESJEFENS ÅRSBERETNING FOR 2017



Moss havns unike beliggenhet

Moss havn er en bynær og kompakt havn. Havnens kompakthet med nær tilknytning til øvrig infrastruktur gjør den unik i nasjonal sammenheng.

I Moss Havn KF har vi startet flere innovative prosjekter for møte fremtiden. I årene som kommer vil det komme resultater av dette arbeidet.

Til venstre: Havnesjef Øystein Høsteland Sundby.

Året 2017 - kort oppsummert

2017 går inn i historien som året da de store endringene startet. Inngåelse av avtale om tilgang til havneområdet ble inngått med Bane Nor i februar 2017 og de fysiske arbeidene til Bane Nor startet i august. Arbeidene på havneområdet er en del av forberedende arbeid for ny IC Sandbukta – Såstad og ny Moss stasjon. Arbeidene har store konsekvenser for Moss havn og avtalen med Bane Nor regulerer gjennomføring av flere kompenserende tiltak.

Våre arealer til innlandshavn er planlagt tatt i bruk på nyåret 2018. Dette blir en viktig milepæl i utviklingen av fremtidens Moss havn. Løsningen hvor innlandshavn spiller sammen med dagens havn ved sjøen skal gi tilgang på nødvendig areal og gi nye logistikk-løsninger for kunder og vareeiere. De første kontraktene for aktivitet på innlandshavna er inngått.

De store endringer i Moss by krever endringer i Moss havn. En gjennomgang av rammer for fremtidens havn har resultert i konsept for videre utvikling av Moss havn innenfor rammene av områdeplanen som ble vedtatt i 2016. Dette danner grunnlag detaljreguleringsprosjekt som ble startet opp sent i 2017.

I samarbeid med Smart Innovation Norway ble programmet Smart Moss Havn etablert i 2017. Her skal næringsliv, academia, havn og innovatører samarbeide om fremtidens løsninger. Dette har vi store forventninger til og vil sette Moss havn på kartet som en foregangshavn for nye løsninger.

Gjennom store deler av 2017 har Politiet etterforsket Fylkesmannens anmeldelse mot Moss havn knyttet til deponering av steinmasser fra Folloanen og utvidelsen av Bekkelaget renseanlegg. I november ble Moss kommune v/Moss havn ilagt et forelegg for brudd på forurensningsloven i denne saken. Ordfører i Moss gikk grundig gjennom politiets vurderinger og besluttet å vedta forelegget. Både ordfører og havnesjef har beklaget de konsekvenser og den belastning denne saken har medført.

Arbeidet med fokus på HMS som ble startet i 2016 har vært videreført gjennom hele 2017. Det har gitt rekord i antall innmeldte avvik. Kultur og system for avviksmelding og -håndtering er viktig i vårt arbeid med å løfte HMS fokus og for kontinuerlig forbedring.

Trafikken over Moss havn har vist små endringer fra året før. Til tross for endringer i skipsanløp og usikkerhet knyttet til konsekvenser av Bane Nor sitt arbeid er aktiviteten i det store og hele på nivå med året før.

Det var gledelig at Søndre Jeløy Vel fikk fullført sitt prosjekt med lyssetting av kanalen før jul. Vi takker dem for initiativet og er stolt av å ha kunnet bidra til dette prosjektet som har løftet kanalen i Moss gjennom den mørke årstiden.

Om Moss Havn KF

Moss Havn KF er et kommunalt foretak opprettet etter kommunelovens kapittel 11 heleid av Moss kommune. Havnen er i første rekke en tilrettelegger og et nav for utvikling av lokalt og regionalt næringsliv.

Moss Havn KF er Moss kommunes havnefaglig organ, og skal ivareta de administrative og forvaltningsmessige oppgaver Moss kommune er tillagt etter havne- og farvannsloven, og bestemmelser gitt i medhold av denne lov.

Moss Havn KF skal sørge for rasjonell og effektiv havnedrift, føre tilsyn med trafikken i Moss kommunes havneområde og forvalte havnekapitalens aktiva på en måte som fremmer de vedtatte målsettinger for Moss Havn KF.

For å opprettholde og videreutvikle havnen og dens trafikkgrunnlag kan Moss Havn KF engasjere seg i havnetilknyttet virksomhet der det er fordelaktig og hensiktsmessig for Moss kommunes havnevirkosmhet. Moss Havn KF kan på vegne av Moss kommune delta på eiersiden i andre selskaper. Foretaket kan også leie inn eiendomsmasse og inngå fremleiekontrakter når dette tjener de formål vedtaket skal ivareta.



Truck kjøring på Moss innlandshavn



Kranoperasjon på Moss havneterminal



Moss innlandshavn – Moss Næringspark



Emil - isbryter og slepebåt

Eierskap

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

Havnevirksomheten er bl.a. regulert gjennom havne- og farvannsloven. Formålet med Havne- og farvannsloven er å legge til rette for god fremkommelighet, trygg ferdsel og forsvarlig bruk og forvaltning av farvannet i samsvar med allmenne hensyn og hensynet til fiskeriene og andre næringer. Loven 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.

Havnen er en tilrettelegger og et hjelpemiddel for utvikling av lokalt og regionalt næringsliv som igjen skal føre til flere, tryggere og kunnskapsbaserte arbeidsplasser.

I forbindelse med skifte av ordfører høsten 2017 ble det også gjort endringer i havnestyret. Fred-Jørgen Evensen tok over som styreleder etter Gretha Kant. Ved årets slutt hadde havnestyret følgende sammensetning:

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
Trond Valde	MDG
Sissel Rundblad	H
Bjørn Angell	KrF
Biørn Borge	Brukerrepresentant
Birger Langset Harveg	Ansatt representant

Styret behandlet 13 saker og 9 meldinger i 2017.

Styret gjennomførte 8 møter gjennom 2017. Videre var styret på en studietur til Vejle og Fredrikshavn i Danmark sammen med administrativ og politisk ledelse i Moss kommune.

MILJØ

Bemanning, likestilling og arbeidsmiljø

Virksomheten består av 13 ansatte fordelt på 12,6 årsverk pr. 31.12.2017. Av Moss Havn KFs ansatte er 3 kvinner, resten menn. Videre er virksomheten delt i to avdelinger; administrasjonsavdelingen og teknisk avdeling. Alle de ansatte kvinnene tilhører administrasjonen.

Arbeidsmiljøet vurderes som godt.

Det totale sykefraværet i 2017 utgjorde til sammen 7,2%. Det har vært 2 langtids sykemeldte i løpet av året 2017.

Kurs og opplæring for ansatte

Moss Havn KF er en profesjonell og kunnskapsrik bedrift hvor rammebetingelsene stadig er i endring. Dette krevet også kompetanseutvikling for bedriftens ansatte.

Ansatte i Moss Havn KF har gjennom året 2017 blitt kurset og fått kompetanseløft innenfor:

- PFSO (Port Facility Security Officer; sikringsleder for havneanlegg)
- FSE (Forskrift om sikkerhet ved arbeid og drift av elektriske anlegg)
- GDPR kurs (General Data Protection Regulation; nye regler for personvern)
- Elektronisk saksbehandling- og arkivering
- Transport- logistikk og havneforum
- Miljøfyrtårn, HMS og landstrøm
- Medlemsmøter i ulike foreninger

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 seg stadig nye mål for å oppfylle nasjonale miljøkrav.

Virksomheten er bevisst på hva som kreves for å drive en effektiv og miljøvennlig havn sentralt i en by. Moss Havn KF er sertifisert i henhold til krav etter Miljøfyrtårn og har tydelig miljøfokus på å velge miljøvennlige løsninger.

I 2017 har Moss Havn KF utført følgende ENØK- tiltak:

Virksomheten har skiftet ut gamle armaturer til nye ledd- armaturer i ett av terminalens lagerbygg, med total størrelse på 1 820 m².



Moss Havn KF har inngått en samarbeidsavtale med Smart Innovation Norway om å utvikle «Smart Havn Moss». Konkret etableres og jobbes det aktivt med prosjekter innen fornybar energi, vann, mobilitet, transport og bygg. Hovedfokus i all aktivitet som gjennomføres i Moss Havn KFs regi er klima og miljø. Dette er et langsiktig prosjekt.

I mai 2017 ble havna resertifisert etter kravene til Miljøfyrtårn for nye 3 år. Dette innebærer at virksomhetens miljøstandard og rutiner er dokumentert innen arbeidsmiljø, innkjøp, energi, transport, avfall, utslipp og estetikk.

Politiet avsluttet sin etterforskning som ble startet opp i 2016. Moss kommune v/Moss Havn KF ble i november ilagt et forelegg for brudd på forurensningsloven. Etter en grundig gjennomgang ble forelegget vedtatt. Både ordfører og havnesjef har beklaget de konsekvenser og den belastning denne saken har medført for involverte og omgivelser.

T. Engene as har saksøkt Moss Havn KF for økte kostander de har hatt som følge av stans i steindeponering. Moss Havn har avvist dette og varslet motsøksmål.

HMS

Moss havn har ambisjoner om å bli den mest effektive, fleksible og miljøvennlige havnen i Oslofjorden. Dette stiller også krav til god kompetanse og gode HMS- og kvalitetssystemer. Høy grad av sikkerhet i alle operasjoner og nulltoleranse for arbeidsulykker og brudd på lover og regler er ett av virksomhetens mål tilknyttet HMS.

Jernbaneprosjektet i regi av Bane Nor hadde høsten 2017 oppstart av sine arbeider på og ved Moss havn. Anleggsdrift kombinert med driften av havnen er krevende og vi har fokus på samordningen av HMS arbeidet. Moss Havn KF gikk til anskaffelse av Simployer, styringssystem for HMS, i desember 2017. Det har vært helt nødvendig med en endring i både systemer og kultur, og endringer vises gjennom resultater.

Det avholdes jevnlige HMS-møter med alle aktører i havna hvor felles problemstillinger og tiltak tas opp. I 2017 ble det meldt inn totalt 148 avvik.

For øvrig har følgende aktiviteter vært gjennomført:

- Brannvernkurs for alle nyansatte i Oslofjordens Maritime Senter Moss
- HMS møter
- ISPS møter
- Moss Havn KF arrangerer egne fellesmøter med HMS ansvarlige i selskapene som har virksomhet i havna. Det har vært gjennomført 4 slike møter i 2017.

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.

TJENESTEPRODUKSJON

Strategisk posisjon

Moss havn er en vennlig og serviceinnstilt havn. Havnen ligger midt i Oslofjorden og har tilsammen 670 meter kai med opptil 11 meter dybde. Beliggenheten gjør Moss havn 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.

I tillegg ligger havnen strategisk til med tanke på Vestby og Moss Næringspark.

Moss havns rolle - supply chain



Moss havn har en viktig rolle i varekjeden. Sammen med våre samarbeidspartnere i havnen tilbyr vi effektivt lossing og lasting av all type gods over havna. Dette bidrar til et sunt næringsliv og tilrettelegging for nye arbeidsplasser i regionen.

Maskinpark

Virksomhetens maskinpark består av en containerkran med løfteevne på 40 tonn, en mobilkran med løfteevne på 100 tonn, en hjullaster, to arbeidsbåter samt tre arbeidsbiler.

Moss Havn KF forvalter total areal på 110 mål, hvorav 20 mål har beliggenhet på Moss Næringspark. Pr. 31.12.2017 har virksomheten flere lagre som tilsammen utgjør 7 640 m². Nytt lager etableres på Moss Næringspark rett over nyttår. Terminalen har også ro-ro fasiliteter.

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

Samfunnsrollen

Moss havn har som mål å være en aktiv samfunnsbygger, langsiktig forvalter av sjøarealene og en viktig bidragsyter til verdiskapning, næringsutvikling og byutvikling. Moss havn er i stadig utvikling og møter derfor også stadig nye utfordringer. For å løse virksomhetens utfordringer på en best mulig måte ser vi det nødvendig å vurdere innspill fra både interne og eksterne ressurser.

For å få mest mulig innspill tilknyttet dette holdt ledelsen i 2017 følgende samlinger og møter:

- Brukermøte
- Naboutvalgsmøte
- Havnestyremøter
- Jevnlige driftsmøter
- Maritime nettverksmøter

Ledelsen har i tillegg deltatt i diverse møter med næringsliv, fylkeskommune, lag og foreninger i Mossregionen.

Ut over dette har ansatte, havnestyret og næringsaktører i Mossregionen deltatt på en «Kreativ fase» samling hvor formålet var å skape viktig input til havnas videre arbeid med en detaljplan. Etter en konkurranse fikk Norconsult oppdraget med gjennomføring av detaljreguleringsplanen. Arbeidet var så vidt startet opp i slutten av 2017.

Bane Nor sine arbeider inne på Moss havn var påbegynt i slutten av 2017. Arbeidene innebærer utfordringer tilknyttet transportlogistikk og støy. Moss havn har et tett samarbeid med både Bane Nor og øvrige involverte for å løse de utfordringer som følger av denne transformasjonen.



Moss Havn KF har inngått ny rammeavtale med Kystverket om å utføre isbryting i havneområdet. Dette for perioden 2018-2022. Emil er derfor ofte observert i Mossesundet. I tillegg har Moss Havn KF påtatt seg oppdrag på vegne av Bane Nor om å innhente vannprøver i Mossesundet. Dette i forbindelse med arbeidene som pågår tilknyttet intercity- sambandet mellom Sandbukta og Såstad.

I september 2017 ble Moss Havn KF godkjent som lærebedrift innenfor kran- og løfteoperasjonsfaget. Moss Havn KF vil i denne forbindelse ha ansvar for å utarbeide en intern plan for opplæring i tråd med faglig læreplan.

Moss bobil- og gjestehavn

Som del av Moss Havn KF sitt engasjement rundt byutvikling, arbeider vi også kontinuerlig med å gjøre sjøfronten attraktiv som bobil- og gjestehavn.

Moss bobilplass

Moss Havn KF har 14 oppstillingsplasser med mulighet for oppkobling til både strøm og vann samt tilgang til serviceanlegg. Bobilplassene er i bruk hele året og er en av de mest attraktive bobilplassene i Norge. Antall gjestedøgn på Moss bobilplass var i 2017 på 2 092.



Velkommen til Moss bobilplass!

Moss Gjestehavn

Moss Gjestehavn har båtplasser på begge sider gjennom størsteparten av kanalen. I tillegg er det lagt ut en egen flytebrygge med båtplasser på Tollbodbrygga som ligger 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 våre tilbud.

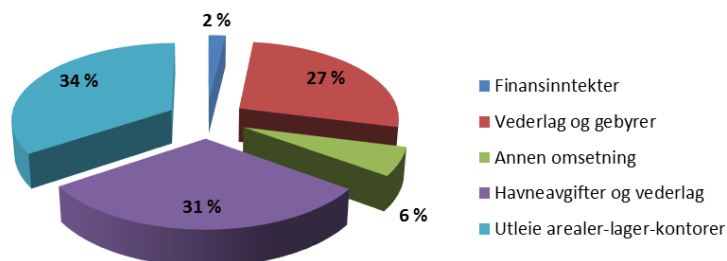


Velkommen til Moss Gjestehavn!

ØKONOMISKE OVERSIKTER FOR 2017

Regnskap grafisk fremstilt

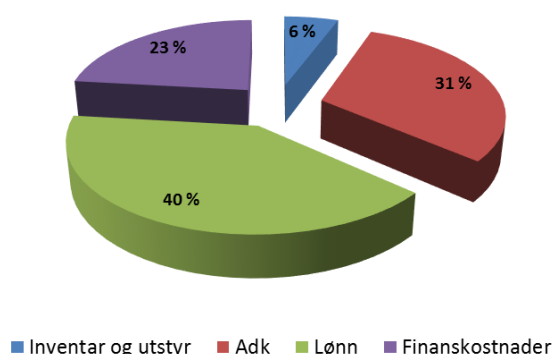
Inntekter tilknyttet drift for 2017



Fordeling av driftsinntekter inklusive finansinntekter, med unntak av motpost for avskrivninger.

Moss Havn KF har i 2017 et driftsmessig årsoverskudd på kroner 2 620 535. Virksomheten har gjennom året opparbeidet seg egenkapital som skal brukes til å finansiere havnens betydelige investeringer i årene som kommer.

Kostnader tilknyttet drift for 2017



Fordeling av driftskostnader inklusive finanskostnader, med unntak av avskrivninger.

Moss Havn KFs inntekter tilknyttet drift:

Utleie av arealer, lager og kontorer samt havneavgifter og vederlag utgjør til sammen 65% av virksomhetens totale inntekter. Havna har gjennom hele året hatt tilnærmet 100% utleide lagre, arealer og kontorfasiliteter. Det oppsto noe ledighet på utleie av lagerskur mot slutten av året hvor ett av virksomhetens større lagerskur på 5 100 m² ble revet. Dette lageret er i fremtiden planlagt erstattet med et nytt lager på vår innlandshavn ved Moss Næringspark.

Moss Havn KFs kostnader tilknyttet drift:

Lønn- og sosiale kostnader samt andre driftskostnader utgjør til sammen 71% av virksomhetens totale kostnader. Lønn- og sosiale kostnader utgjør 40,9% av virksomhetens totale driftskostnader.

Finans: Moss Havn KFs totalt gjeldsportefølje utgjør til sammen Kr 72,1 mill. I 2017 utgjorde virksomhetens finanskostnader totalt kr 6,7 mill.

Driftsregnskap for 2017

Regnskapsskjema 1A

	Regnskap	Rev.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap	Noter
	2017	2017	2017	2016	
Kontogrupper					
010 - 099 Lønn	11 911 317	12 138 000	12 138 000	10 662 349	1,5
100 - 199 Inventar og utstyr	1 633 507	1 231 000	1 231 000	1 292 533	
200 - 299 Andre driftskostnader	8 880 436	7 846 500	7 846 500	7 528 546	
300 - 399 Kjøp av tjenester som erstatter kommunal gjenproduksjon	0	0	0	0	
400 - 499 Overføringskostnader	0	0	0	0	
590 Avskrivninger	8 406 670	0	0	8 438 128	3
Sum driftskostnader	30 831 930	21 215 500	21 215 500	27 921 556	
500 - 599 Finanskostnader	6 696 639	6 772 000	7 969 000	9 128 153	6
990 Motpost avskrivninger	-8 406 670	0	0	-8 438 128	3
Sum kostnader	29 121 899	27 987 500	29 184 500	28 611 581	
600 -699 Salgsinntekter	-30 867 733	-30 690 000	-30 690 000	-30 054 350	
700 - 799 Refusjoner	-264 265	0	0	-166 604	
800 - 899 Overføringsinntekter	0	0	0	0	
900 - 999 Finansinnt.og finanstrans.	-610 436	-300 000	-300 000	-440 760	
Sum inntekter	-31 742 434	-30 990 000	-30 990 000	-30 661 714	
Sum driftsresultat	-2 620 535	-3 002 500	-1 805 500	-2 050 133	

Balanseoppstilling for 2017

	IB 2017	Bevegelser	UB 2017	Noter
Eiendeler				
Anleggsmidler	177 397 861	-7 966 810	169 431 051	1,3,4
Omløpsmidler	39 625 908	25 278 728	64 904 636	1
Sum eiendeler	217 023 769	17 311 918	234 335 687	
Gjeld og egenkapital				
Kortsiktig gjeld	-3 595 322	-7 047 801	-10 643 123	
Langsiktig gjeld	-97 899 703	3 215 193	-94 684 510	1,6
EK før resultat	-113 478 613	-12 908 906	-126 387 519	4
Fjorårets resultat	-2 050 131	2 050 131	0	
Årets resultat drift		-2 620 535	-2 620 535	
Sum gjeld og egenkapital	-217 023 769	-17 311 918	-234 335 687	

Investeringsregnskap for 2017

	Regnskap 2017	Rev.budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap 2016
3180 Bruk av disponible fond	-9 489 608	-10 750 000	-22 400 000	-2 280 571
3182 Bruk av lån	0	0	-33 000 000	-14 043 611
3770 Refusjon fra andre	-25 100 000	-25 100 000		
Sum finansiering	-34 589 608	-35 850 000	-55 400 000	-16 324 182
Sum investeringskostnader	9 489 608	10 750 000	55 400 000	16 324 182
8902 Avsetning til fond	25 100 000	25 100 000	0	0
Resultat investeringsregnskap	0	0	0	0



Anleggsarbeider på Moss innlandshavn 2017



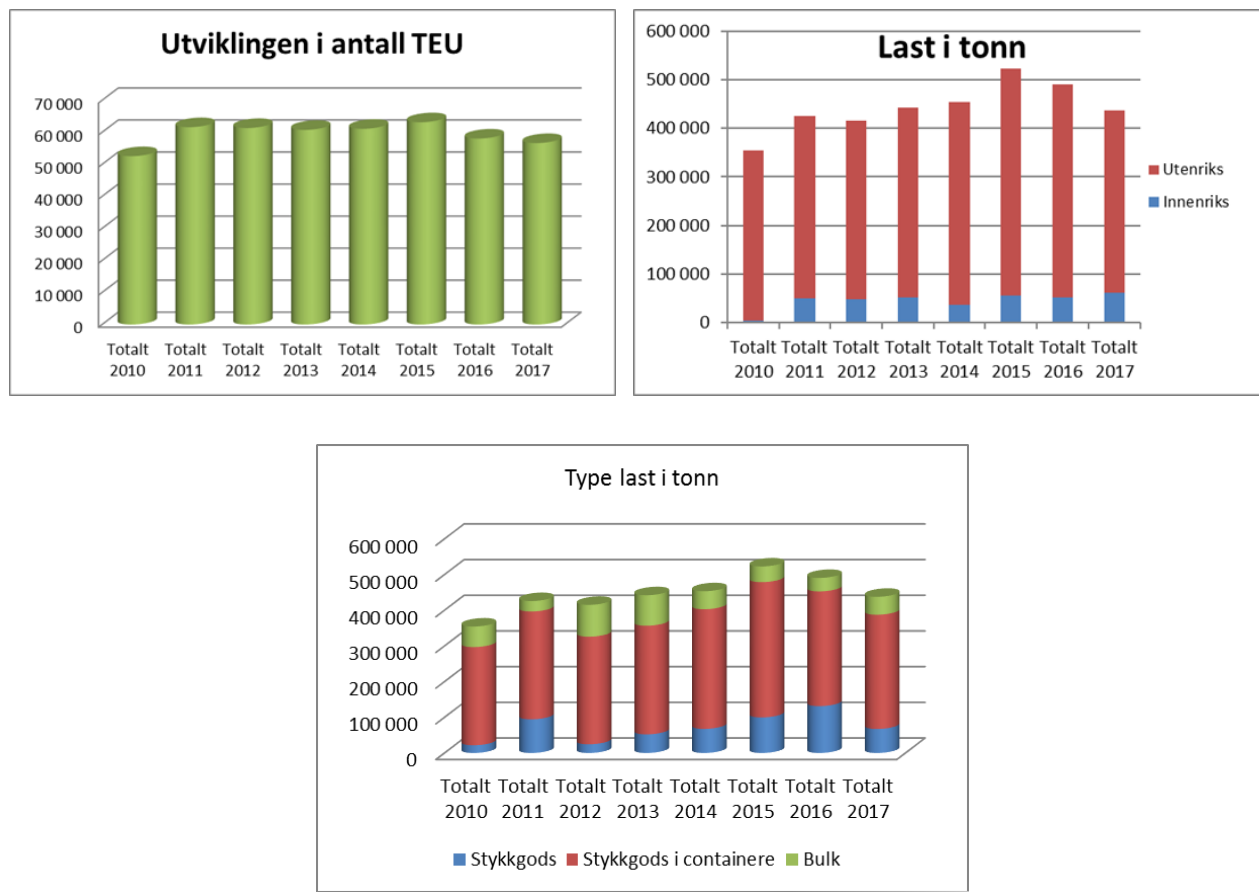
Moss Havn gikk i 2017 til anskaffelse at en ny jolle. Jolla er av merket Pioneer Multi III og har en Mercury F60 motor. Jolla er stødig, enkel å kjøre og en solid bedring av sikkerheten for våre ansatte nå de ferdes til sjøs.

Statistikk 2017

Moss havn er en av landets fremste containerhavner med i alt 56 641 TEU (twenty-foot equivalent unit) i 2017. Havnen omsatte tilsammen 437 674 tonn med gods. Foruten lagerfasiliteter har havnen en moderne kranpark spesialisert for håndtering av containere, tungløft, bulk og vanlig stykk gods.

Høy effektivitet og sentral beliggenhet gjør derfor Moss havn til et meget viktig knutepunkt for all godstrafikk – både innenlands og utenlands.

Last og containere



Kommentarer til statistikken for 2017:

- Virksomhetens containerkran har gjennom hele året vært stabil, trygg og forutsigbar. Krana er effektiv og stillegående i driften.
- Gjennom året 2017 viser statistikken at Moss havn hatt nedgang i både håndtering av containere samt tonnasje gods. Det ble i 2017 håndtert 56 641 TEU (20 fots containere). Sett opp mot år 2016 viser dette en nedgang på 2,44 % sammenliknet med år 2016. Når det gjelder tonnasje gods over Moss havn (inkludert tonnassen i containerne) viser statistikken en nedgang på 10,8 % fra år 2016 til år 2017. Det vises til en generell nedgang i lik statistikk for sammenlignbare havner i Oslofjorden.

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017

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

Moss Havn KFs 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

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.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Foretaket er ikke skattepliktig.

Note 1 - Pensjonsforpliktelser

Oversiktene nedenfor viser Moss Havn KFs forholdsvis andeler i Moss kommunale pensjonskasse.

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (forskrift nr 1424 av 15.12.2000 § 13-1 C):

Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 012 029
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	870 550
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-788 737
Netto pensjonskostnad	1 093 842

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§ 13-1 nr. E):

Pr. 31.12.2017	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler	18 554 390	
Brutto pensjonsforpliktelser	22 075 251	
Akkumulert premieavvik	2 687 140	375 886
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		496 441

Beregningsforutsetninger (§ 13-1 nr. D, jfr. også § 13-5 nr. B-F):

Økonomiske forutsetninger og annet	2017
Avkastning av pensjonsmidler	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling	2,20 %
Forholdstallet fra KMD	1,00

Estimatavvik (§ 13-3 nr. D):

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

Spesifikasjon av estimatavvik:

Faktisk forpliktelse 01.01.17	21 310 782
Estimert forpliktelse 31.12.16	- 21 122 715
Estimatavvik forpliktelse 2017	188 067
Akkumulert avvik tidligere år	0
Estimatavvik i år	188 067
Gj.st. samlet avvik forpliktelse UB 31.12	0
Estimerte pensjonsmidler 31.12.16	17 547 042
Faktiske pensjonsmidler 01.01.17	- 17 289 309
Estimatavvik midler 2017	257 733
Akkumulert avvik tidligere år	0
Estimatavvik i år	257 733
Gj.st. samlet avvik midler UB 31.12	0

Avstemming av pensjonsordningens finansierte status mot beløp i foretakets balanse:

	2017
Estimerte pensjonsforpliktelser pr 31.12	22 075 251
Estimerte pensjonsmidler pr 31.12	18 554 390
Estimerte netto pensjonsmidler/pensjonsforpliktelser (-)	(3 520 861)
Ikke amortisert estimatavvik vedrørende pensjonsforpliktelser	0
Ikke amortisert estimatavvik vedrørende pensjonsmidler	0
Netto pensjonsmidler/pensjonsforpliktelser (-) ekskl. arb.giveravgift	(3 520 861)
Periodisert arbeidsgiveravgift	(496 441)
Netto pensjonsmidler/pensjonsforpliktelser (-) i balansen	(4 017 302)

Dette er vist som følger i årsregnskapet:	2017
Estimerte pensjonsmidler pr 31.12	18 554 390
Ikke amortisert estimatavvik vedrørende pensjonsmidler	0
Bokførte pensjonsmidler	18 554 390
Estimerte pensjonsforpliktelser pr 31.12	22 075 251
Ikke amortisert estimatavvik vedrørende pensjonsforpliktelser	0
Bokførte pensjonsforpliktelser før arbeidsgiveravgift	22 075 251
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelser	496 441
Bokførte pensjonsforpliktelser etter arbeidsgiveravgift	22 571 692

Note 1.1 Fordringsføring av premieavvik:

Årets premieavvik på kr 500 612,- samt tilhørende arbeidsgiveravgift på kr 70 586,- er satt opp som kortsiktig fordring i balansen og ført som inntekt i driftsregnskapet i hht forskrift nr 1424 av 15.12.2000, § 13-4.

Sammen med tidligere balanseført premieavvik på kr 2 582 737,- (ekskl. arbeidsgiveravgift) og årets amortisering på kr 396 209,- gir dette akkumulert balanseført premieavvik (ekskl. arbeidsgiveravgift) på kr 2 687 140,-.

Note 2 - Overføring til Mosseregionens Næringsutvikling AS

Moss Havn KF overførte i 2017 kr 250 000 til Mosseregionens Næringsutvikling AS (MNU) i henhold til vedtatt budsjett.

Moss Havn KF har pr. 31.12.2017 en eierandel på 17,125% av aksjene i selskapet MNU. Ved tildelingen av aksjene forekom ingen kostpris. Moss Havn KFs eierandel er derfor ikke balanseført i foretakets regnskap.

Note 3 - Avskrivningsplan

Moss Havns anleggsmidler	Ansk.verdi	Akk.avskr.	IB 2017	Avskr.tid år	Anskaffet i 2017	Avskaffet i 2017	Årlige avskrivninger	UB 2017
1120 - Bygg, lager og bygningsanlegg	142 594 003	78 082 225	64 511 778	10-50		10 057 095	2 528 604	51 926 079
1130 -Arealer, ikke avskr.bare	100 434 145	31 397 508	69 036 637		9 347 062		3 247 665	75 136 034
1210 - Kraner og kranutstyr	35 993 491	15 038 953	20 954 538	8-15			2 345 220	18 609 318
1230 - Transportmidler	598 500	363 591	234 909	8-10	142 545		23 889	353 565
1152 - ISPS	5 253 839	5 118 307	135 532	5-10			37 097	98 435
1180 - Fyr, merker, farled, sjøområdet	5 264 022	286 598	4 977 424	15			224 195	4 753 229
Sum anleggsmidler	290 138 000	130 287 182	159 850 818		9 489 607	10 057 095	8 406 670	150 876 660

Investeringer anskaffet i 2017 blir aktivert og avskrevet fra og med år 2018.

Note 4 - Kapitalkonto

Transaksjoner	Debet/Aktiva	Kredit/Passiva
Saldo 1.1.2017		93 595 842,61
Avdrag lån 2017		4 160 000,00
Pensjonsmidler/forpliktelser 2017		62 541,00
Aktivering av investeringer 2017		9 489 607,00
Avvikling av anleggsmiddel 2017	10 057 094,80	
Årlige avskrivninger 2017	8 406 670,00	
Saldo 31.12.2017		88 844 225,81

Note 5 - Lønn og pensjonskostnader

Posten lønn og sosiale kostnader er slått sammen av:	2017	2016
Lønn	8 551 689,-	7 778 126,-
Arbeidsgiveravgift	1 442 712,-	1 332 249,-
Pensjonskostnader	1 558 972,-	1 166 738,-
Andre lønnsrelaterte ytelser	206 487,-	218 632,-
Sum	11 759 860,-	10 495 745,-

Moss Havn KF har 13 ansatte fordelt på 12,6 årsverk pr. 31.12.2017.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/honorar	1 106 708,-	221 008,-
Pensjonskostnader	22 137,-	0,-
Annen godtgjørelse	8 825,-	5 560,-
Sum	1 137 670,-	226 568,-

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjorde kr 50 146,- ekskl. mva.

Note 6 - Spesifikasjon over gjeldsforpliktelser

Moss Havn KF er et kommunalt foretak som eies av Moss kommune i sin helhet. Moss kommune stiller garantiansvar for restsaldo i havnevirksomhetens lån som fordeler seg som følgende.

Låneinstans:	Hovedstol pr. 1.1.2017	Startdato lån	Forfallsdato swapavtaler	Avtalt rentebinding	Hovedstol pr. 31.12.2017
Nordea	8 000 000,-	6.3.2007	28.6.2020	4,21% + margin	7 800 000,-
Nordea	8 000 008,-	7.12.2012	31.12.2020	4,60% + margin	7 666 676,-
Nordea	8 000 008,-	7.12.2012	29.12.2017	4,40% + margin	7 666 676,-
KLP	31 600 000,-	29.9.2016		Fast rente lik 2,28%	30 000 000,-
KLP	11 206 146,-	7.12.2012		3 mnd Nibor + margin	10 646 146,-
KLP	9 466 656,-	7.12.2012		3 mnd Nibor + margin	8 333 320,-
Sum	76 272 818,-				72 112 818,-

Note 7 – Anløp selvkostberegning

Moss Havn KF innkrever anløpsavgift innenfor regulativets virkeområde. Avgiften gjelder for bruk av farled som disponeres av Moss Havn KF og reguleres i henhold til "Forskrift om kommunenes beregning og innkreving av anløpsavgift for 2010-12-20 nr 1762, gitt i medhold av § 25 i havne- og farvannsloven, og § 4-3, 2. ledd i selskapsavtale samt vedtekter for Moss Havn KF.

Regnskap/År:	2013	2014	2015	2016	2017
Sum anløpsavgift	kr 2 421 273	kr 2 600 243	kr 2 623 611	kr 2 524 664	kr 2 786 279
Kostnader/År:					
Netto kostnader tilknyttet isbryting etter fradrag for refusjon fra Kystverket	kr 157 295	kr 61 940	kr 21 818	kr 57 740	kr 45 451
Personal- og systemkostnader	kr 1 225 522	kr 1 187 613	kr 846 555	kr 2 111 523	kr 1 060 312
Investeringer tilknyttet farled	kr 2 416 133	kr 1 497 626	kr 2 561 116	kr 2 280 571	kr 284 296
Andel av felleskostnader 15%	kr 127 277	kr 133 971	kr 131 882	kr 136 707	kr 120 832
Sum kostnader	kr 3 926 227	kr 2 881 150	kr 3 561 371	kr 4 586 541	kr 1 510 891

Gjennomsnittlige inntekter 2013-2017	kr 2 591 214
Gjennomsnittlige kostnader 2013-2017	kr 3 293 236
Gjennomsnittlig netto tap 2013-2017	kr 702 022

Note 8 – Arbeidskapital

	Regnskap 2016	Regnskap 2017
<i>Omløpsmidler:</i>		
Endring betalingsmidler	17 075 843	25 645 605
Endring kortsiktige fordringer	870 361	2 381 507
Endring premieavvik		
Endring i omløpsmidler (A)	17 946 204	28 027 112
<i>Kortsiktig gjeld:</i>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	602 912	5 152 295
Endring i arbeidskapital (A-B)	17 343 292	22 874 817