Vår.ref. 21/21 -

Innkalling til havnestyremøte for Moss Havn KF

Møte nr : 2/2021
Møte dato: 2. mars 2021 kl.08.00
Møte sted: Digitalt på Teams

Moss havnestyre:

NAVN	ROLLER	TELEFON	E-POST
Fred Jørgen Evensen	**styreleder**	**915 78 200**	Fred.Jorgen.Evensen@politiker.moss.kommune.no
Terje Turøy	**nestleder**	**913 85 414**	terje.turoy@politiker.moss.kommune.no
Kristin Lind-Larsen	**medlem**	**992 41 585**	kristin.lindlarsen@gmail.com
Gretha Kant	**medlem**	**951 49 664**	gretha.kant@moss.kommune.no
Erlend Wiborg	**medlem**	**918 25 858**	erlend.wiborg@stortinget.no
Birger L.Harveg	**Ansattes rep.**	**922 04 999**	birger@moss-havn.no
Ulf Raab	**Bruker rep.**	**911 49 785**	ulf.raab@greencarrier.no

Mette-Gro Karlsen	varamedlem	905 22 104	mette-gro.karlsen@politiker.moss.kommune.no
Anne- Lise Gjøstøl	varamedlem	928 60 375	anlire@online.no
Trond Valde	varamedlem	906 23 233	trond.johan.valde@politiker.moss.kommune.no
Jørn Roald Wille	varamedem	922 28 499	jorn.wille@politiker.moss.kommune.no
Therese Bakkevig	varamedlem	918 07 001	therese.bakkevig@gmail.com
Freddy Rinden	Ansattes rep.	926 81 447	freddy@moss-havn.no
Jørgen Vogt	Bruker rep.	977 596 77	jorgen.vogt@greencarrier.no

Sekretær: Liv Grete Øyan Moe – tlf. nr. 936 90 699 liv@moss-havn.no

MOSS HAVN

På vegne av havnestyrets leder; Fred Jørgen Evensen innkaller vi medlemmene i Moss havnestyre til møte.

Spørsmål til administrasjonen sendes skriftlig i god tid før styremøtet, samt at eventuelle frafall meddeles til havnestyrets sekretær.

Til behandling foreligger følgende saker:

Saker:		**Side:**
Nr. 7 :	Godkjenning av innkalling og saksliste.	**-**
Nr. 8 :	Saker til eventuelt.	**-**
Nr. 9:	Årsregnskap 2020	**1**

Orienteringer fra havneadministrasjonen:

Med vennlig hilsen
Liv Grete Øyan Moe

Sekretær i havnestyret
Moss Havn KF

SAK NR. 9/2021 - MOSS HAVN KF – ÅRSREGNSKAP 2020

HAVNESJEFENS FORSLAG TIL INNSTILLING/VEDTAK:

Havnestyret sender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

- **Moss havn KFs årsregnskap med årsrapport for 2020 godkjennes.**
- **Moss havn KFs investeringsregnskap godkjennes.**
- **Regnskapsmessig overskudd kr 2 406 134,- er disponert til disposisjonsfond (havnekapitalens reguleringsfond)**

DOKUMENT VEDLAGT SAKEN:

Moss havn KFs årsrapport med regnskap 2020.

SAKSUTREDNING:

SAKSBEHANDLER: Øystein Høsteland Sundby og Line Håkensen

SAKSOPPLYSNINGER:

Moss havn KF er et kommunalt foretak opprettet med hjemmel i kommunelovens kap. 11, og eies av Moss kommune. Moss havn KF ledes av havnestyret og kommunestyret i Moss er foretakets øverste organ.

Moss havn KF utfører tjenester etter følgende 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
- Tilhørende forskrifter
- Lov om kommuner og fylkeskommuner gjeldende fra 01.01.2020
- Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner gjeldende fra 01.01.2020
- Eierskapsmelding Moss kommune 2020
- Vedtekter for Moss havn KF, gjeldende fra 01.01.2020
- Strategisk plan Moss havn KF 2020 - 2028

<u>Årsregnskap:</u>

Moss havn KFs regnskapsmessige driftsresultat for 2020 viser et overskudd på kr 2 406 134,-

Total balanse sum eiendeler og sum gjeld og egenkapital er kr 232 903 225,-.

I 2020 investerte Moss havn KF for kr 25 753 081,-, og som er finansiert gjennom refusjon fra miljødirektoratet og bruk av disponible fond.

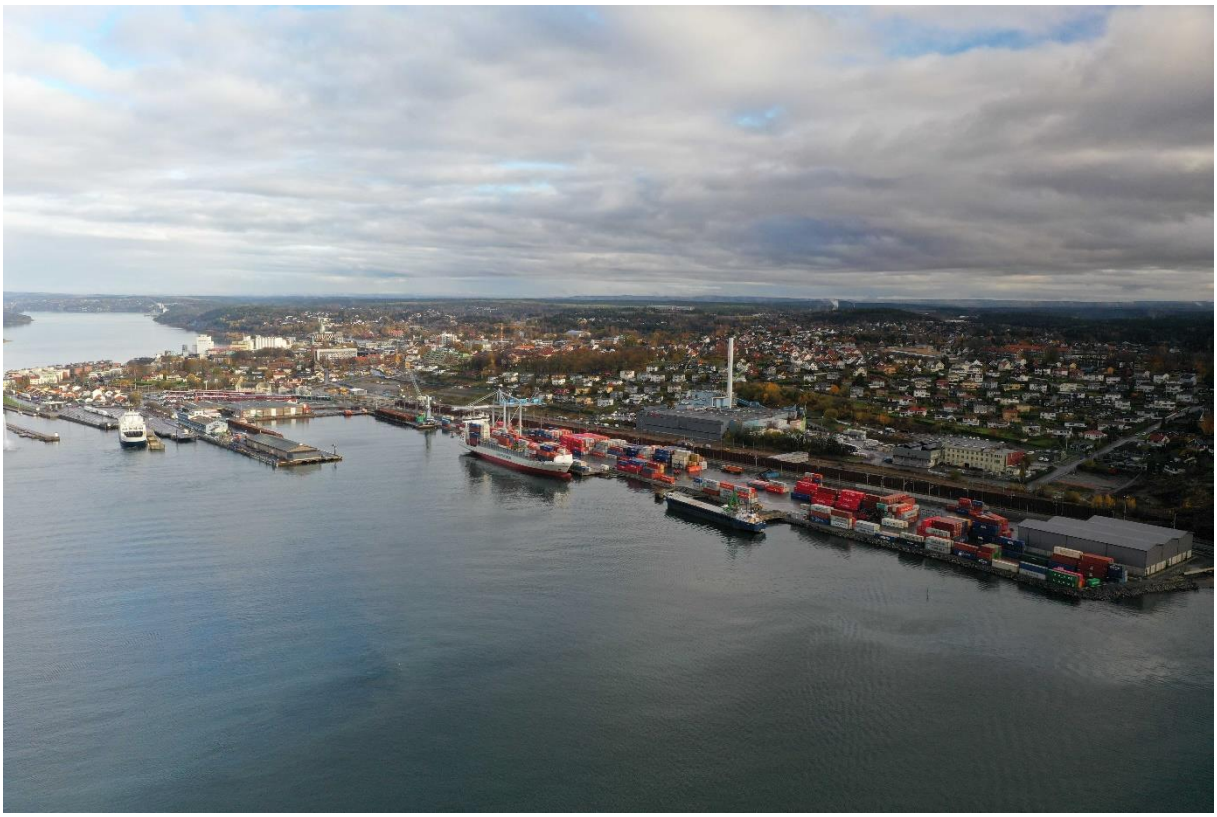
I henhold til ny «Forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner» gjeldende fra 01.01.2020 §§ 4-1 og 4-3 er driftsresultat for 2020 avsatt til disposisjonsfondet ved avslutning av årsregnskapet.

Det henvises til vedlagte Moss havn KFs årsrapport med regnskap for 2020.

MILJØKONSEKVENSER:
Ingen

KONKLUSJON:
Administrasjonen konkluderer i tråd med innstilling

Moss havn KF Årsrapport – 2020



Gjør det mulig for regionalt næringsliv å flytte gods fra vei til sjø og bane.

Innhold

1. Året 2020 – Havnesjefens årsberetning 3

2. Miljø 4

2.1 Bemanning, likestilling og arbeidsmiljø 4
2.2 Kurs og opplæring 4

3. Ytre Miljø 4

4. HMS 5

5. Smart Moss Havn 5

6. Tjenesteproduksjon 6

6.1 Strategisk posisjon 6
6.2 Statistikk 2020 7
6.3 Anleggsmidler 7
6.4 Samfunnsrollen 7
6.5 Moss bobil- og gjestehavn 7
6.6 Bobilhavna 8
6.7 Gjestehavna 8

7. Eierskap 8

8. Økonomiske oversikter 2020 9

8.1 Resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap 9
8.2 Driftsresultat 10
8.3 Investeringer 11

9. Noter til resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap 12

9.1 Note 0 – Regnskapsprinsipper 12
9.2 Note 1 – Anleggsmidler og avskrivninger 13
9.3 Note 2 - Investering i aksjer - reklassifisering 13
9.4 Note 3 – Pensjonsforpliktelser 13
9.5 Note 4 – Skattetrekk 15
9.6 Note 5 – Gjeldsforpliktelser 15
9.7 Note 6 – Kapitalkonto 15
9.8 Note 7 – Inntekter 15
9.9 Note 8 – Selvkost Farvannsavgift 16
9.10 Note 9 – Lønn og personalkostnader 16
9.11 Note 10 – Overføring til Mosseregionens Næringsutvikling (MNU) 16
9.12 Note 11 – Disposisjonsfond 17
9.13 Note 12 – Arbeidskapital 17

1. Året 2020 – Havnesjefens årsberetning

I 2020 var ny sammenslått kommune mellom Moss og Rygge realitet. Etter kommunevalget i 2019 trådte nytt havnestyre til med funksjonstid fra 1. januar 2020. En av styrets første oppgaver var å revidere strategiplanen til Moss havn. Denne ble vedtatt i styret 1. september og godkjent av kommunestyret den 17. september. Havnens visjon bygger godt opp om hva vi driver med; vi "gjør det mulig for regionalt næringsliv å flytte gods fra vei til sjø og bane".

Gjennom ny strategisk plan valgte vi å innlemme vårt Smart Moss havn program som en integrert del av vår drift. De siste tre årene har dette vært et eget program som er kjørt i samarbeid med Smart Innovation Norway, næringslivet og akademia i regionen.

Som for alle andre i samfunnet har koronaen preget Moss havn i 2020. Heldigvis gjelder det i første rekke måten vi har arbeidet på administrativt. Digitalisering av hverdagen og bruk av hjemmekontor har skutt fart. For driftsavdelingen har regler for smittevern og adskillelse av vaktlag hatt størst inngripen i hverdagen.

Vår aktivitet målt i antall TEU og tonn tok seg videre opp gjennom 2020 sammenlignet med 2019 og vi opplevde størst vekst av havnene i Oslofjorden.

Det ble inngått avtale med ASKO om etablering av sjøverts forbindelse i Moss havn i 2020. Resultatet av denne avtalen er etablering av dronehavn i Moss med sjødroner som skal frakte traller over fjorden til Horten. Tilhørende terminalutstyr vil være elektrisk og om noen år vil også trekkvogner som frakter trallene til og fra havna også være elektriske. Dette er starten på et virkelig stort og viktig grønt skifte i Moss havn.

Siste halvår har planlegging av dronehavn, med tilhørende endringer, tatt mye av våre ressurser. Dagens kontorbygg, som rett og slett er gått ut på dato, skal rives til fordel for sjønær aktivitet. Moss havn har fått en avtale med MK Eiendom om å disponere lokaler i Stengata 1 og 3 mot at de settes i stand. Dette skal bli Moss havn sine nye kontorer.

Moss havn kom godt ut av et år som har vært svært utfordrende for samfunnet. Gode planer er lagt og de videreføres i 2021 med konkrete tiltak som skal ta oss inn i fremtiden hvor vi gjør det mulig for regionalt næringsliv å flytte gods fra vei til sjø og bane.

Skip i havn - JSP Carla

Skip i havn sett fra drone

Containerkrana i arbeid

2. Miljø

2.1 Bemanning, likestilling og arbeidsmiljø

Virksomheten hadde ved utgangen av 2020 13 ansatte fordelt på 12,6 årsverk. Av Moss havn KF sine ansatte er 3 kvinner og 10 menn. Én gikk av med pensjon i 2020. Vi fikk én nyansatt i 2020.

Virksomheten er delt i 2 avdelinger; teknisk avdeling og administrasjonsavdeling.

Det totale sykefraværet var i 2020 på 2,3 %. Arbeidsmiljøet vurderes som godt.
Det er et tett og godt samarbeid med tillitsvalgt og verneombud.
Det gjennomføres allmøter for informasjon i etterkant av hvert styremøte og i tillegg ved behov.

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. På grunn av Covid-19 viruset har det vært begrenset med deltakelse på kurs, seminarer etc.

Ansatte i Moss havn KF har i løpet av 2020 fått kompetanseløft innenfor:

- Førstehjelp og hjertestarter
- Kurs for verneombud og tillitsvalgt
- Årsavslutning kommuneregnskap etter ny kommunelov
- Business analytics
- Sikringslederkurs PFSO
- FSE Lavspenning

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 2020 viser at utviklingen er positiv. Gjennom vår strategi er det vedtatt fossilfri havn innen 2030, og det arbeides systematisk med å nå dette målet.

Oslofjordens første landstrømanlegg på container kai ble åpnet høsten 2019. Anlegget ble etablert med støtte fra ENOVA. 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. Prosjektet ble startet i 2020 har fått ekstern finansiell støtte.

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.

Lysstyring er montert på havnebelysningen. Dette for å skåne omgivelser og redusere strømforbruk. Det er også investert i nytt åk med støydemping til containerkran, dette ble levert september 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 er ett sentralt mål knyttet til HMS.

Vårt avvikssystem fungerer godt, og det ble i 2020 registrert og behandlet 118 avvik gjennom systemet. Dette gir en god base for å kartlegge og prioritere tiltak for stadig forbedring. Det gjennomføres jevnlige vernerunder.

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

På grunn av Covid-19 ble de planlagte målingene av støy utsatt, og heller ikke gjennomført i 2020. Investering i nytt åk er gjennomført og terminaloperatøren fikk helt på slutten av 2020 levert to nye containertrucker. Dette er tiltak som er en del av tiltaksplanen og gjennom subjektiv observasjon har gitt redusert støy sammenlignet med status før skiftet. Støymålinger planlegges gjennomført i 2021.

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. Ny forskrift for farvannsavgift ble vedtatt i 2020.

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

5. Smart Moss Havn

Smart Moss Havn-programmet ble evaluert i 2020 og videre satsning tatt inn i strategisk plan. Programmet har vært kjørt i 3 år (fra 2017) som et samarbeid mellom akademia, næringsliv, kommune og havn. Det ble supportert av Smart Innovation Norway, som også stilte med prosjektleder.

Programmets målsetting har vært 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 satt fokus på innovative og miljøvennlige løsninger samt etablert flere prosjekter. 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. Det største prosjektet som det arbeides med nå er ASKO sitt sjødroneprosjekt. Det er inngått avtale med ASKO om etablering av dronehavn i 2020.

Etter en samlet vurdering av resultater gjennom tre år med programorganisering, organisasjonen sin kapasitet og prosjektenes gjennomføring er Smart Moss havn programmets målsettinger tatt inn i Moss havn sine strategiske mål og gjennom det en integrert del av havnas utvikling fremover

6. Tjenesteproduksjon

6.1 Strategisk posisjon

2020 var starten på ny kommunestyreperiode og i Moss også ny kommune. Ifølge vedtektene for Moss havn skal strategisk plan rulleres minst en gang i hver kommunevalgperiode. Dette ble gjort i 2020.

Planen ble utarbeidet med styret, administrasjonen og kontakt med kunder og omgivelser. Den ble vedtatt i havnestyret 1. september 2020 og godkjent i kommunestyret den 17. september 2020.

Moss havn har en svært god beliggenhet. Det er kort innseiling fra hovedled i Oslofjorden og unik plassering i forhold til de viktigste hovedveiene E6 (Oslo/Göteborg), E18 (Oslo/Stockholm) og E18 (Drammen/ Kristiansand) via ferge Moss-Horten som er landets mest trafikkerte riksveiforbindelse til sjøs.

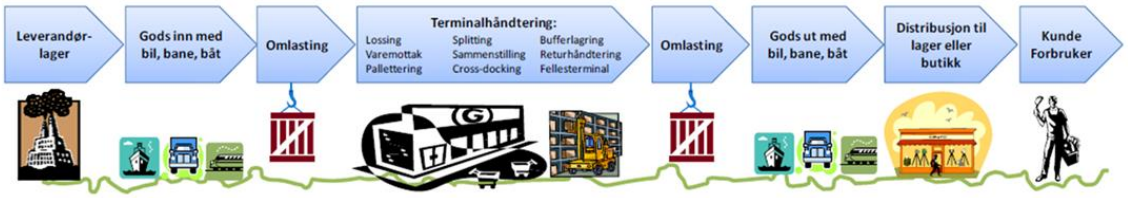
«Alt som får plass i en bil – får plass i en container». De store næringsområdene i regionen er spesialisert innenfor lager/logistikk og majoriteten av transportbehovet over lengre distanser foregår med lastebil eller i container. Miljøfokus, økt bevissthet om sjøtransportens fordeler og leveransedyktighet gjør at flere søker alternative transportløsninger. Enten ved bruk av containerlinjer eller godsferger (ro-ro).

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.

Innlandshavn gir mulighet for å lagre gods og øker effektivt havnens lagringskapasitet. I 2021 etableres dronehavn i Moss. Nye elektriske sjødroner og tilhørende elektriske trekkvogner gir mulighet for nullutslipp transport.

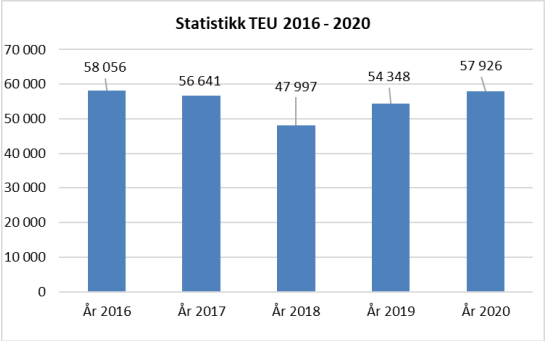
Moss havn er en viktig forutsetning for at regionen skal kunne innfri samfunnets mål og næringslivets behov for effektiv og miljøriktig transport.

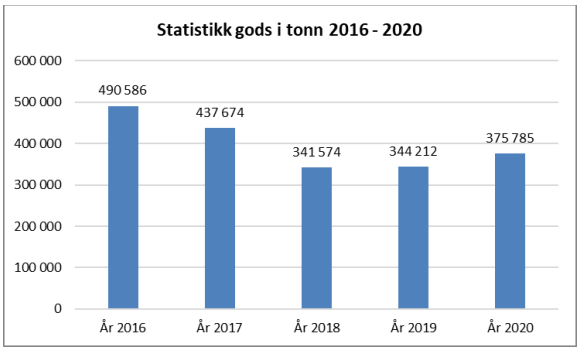
Moss havns rolle - supply chain



6.2 Statistikk 2020

Moss havn er en av landets fremste containerhavner med i alt 57 926 TEU (twenty-foot equivalent unit) i 2020. Totalt godsomslag i havnen var 375 785 tonn i 2020.
Foruten lagerfasiliteter har havnen en moderne kranpark spesialisert for håndtering av containere, tungløft, bulk og vanlig stykkgods.





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 31.12.2020 utgjør totalt lagerareal 8.381 m^2. 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 arbeider 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 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 publikumsområde. Vi har styrket vårt engasjement gjennom 2020 og det har gitt økte inntekter og flere positive tilbakemeldinger.

6.6 Bobilhavna

Moss havn utvidet antall plasser i bobilhavna i 2020 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 2 167 betalende bobildøgn i 2020.

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 kanalbroa.

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.

Moderne betalingssystem er installert og tilgang til strøm er koblet til betaling av billett. Oppfølgning av gjester gjøres i egen regi. Året 2020 var rekordår med en omsetning på nær 400.000 kroner.

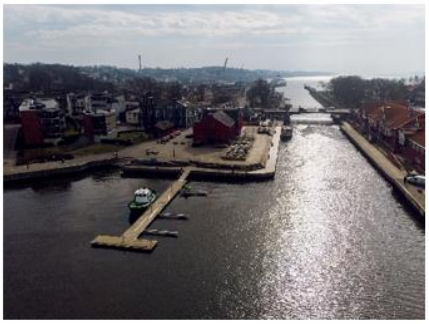
7. Eierskap

Kommunestyret i Moss er virksomhetens øverste organ. Ansvaret for den daglige driften er delegert til havneadministrasjonen med havnesjef som øverste leder. Moss havn KF er underlagt havnestyret som består av 7 styremedlemmer fordelt på 5 politiske representanter, 1 brukerrepresentant og 1 ansatte representant.

Medlemmer:		Varamedlemmer:	
Fred Jørgen Evensen	AP (Leder)	Mette-Gro Karlsen	AP
Terje Turøy	SV (Nestleder)	Anne – Lise Gjøstøl	SV
Erlend Wiborg	FRP	Therese Bakkevig	Ny kurs
Gretha Kant	H	Jørn Roald Wille	H
Kristin Lind-Larsen	MDG	Trond Valde	MDG
Ulf Raab	Brukerrepresentant	Jørgen Vogt	Brukerrepresentant
Birger L. Harveg	Ansatt representant	Freddy Rinden	Ansatt representant

Styret gjennomførte 8 møter gjennom 2020, og behandlet 34 saker og 5 meldinger.

Bobilhavna



Gjestehavna – kanalen

8. Økonomiske oversikter 2020

8.1 Resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap

Resultat	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter				
Salgsinntekt		33 587 462	33 679 000	29 942 554
Annen driftsinntekt		365 658	195 000	3 519 924
Sum driftsinntekter	7, 8	33 953 120	33 874 000	33 462 478
Driftskostnader				
Lønn og sosiale kostnader	3, 9	12 808 876	14 204 663	13 564 630
Inventar og utstyr		1 689 879	1 322 000	1 374 169
Andre driftskostnader	10	11 617 444	10 684 800	12 452 101
Avskrivninger	1	10 506 198	-	10 043 340
Sum driftskostnader		36 622 397	26 211 463	37 434 240
Brutto driftsresultat		-2 669 277	7 662 537	-3 971 762
Finansposter				
Finansinntekter		501 586	800 000	856 587
Finanskostnader	5	5 932 373	6 408 496	6 231 237
Sum finansposter		5 430 787	5 608 496	5 374 650
Avskrivninger - motpost	1	10 506 198	-	10 043 340
Netto driftsresultat		2 406 134	2 054 041	696 928
Årsresultat		**2 406 134**	**2 054 041**	**696 928**

Balanse	Note	IB 2020	Bevegelse	UB 2020
Eiendeler				
Anleggsmidler	1, 2, 3, 6	179 443 671	15 270 268	194 713 939
Omløpsmidler	3, 4	62 111 303	23 922 017	38 189 286
Sum eiendeler		241 554 974	-8 651 749	232 903 225
Gjeld og egenkapital				
Kortsiktig gjeld	4	4 027 068	-1 721 483	5 748 551
Langsiktig gjeld	5	87 009 488	6 136 315	80 873 174
Egenkapital før resultat	6, 11	150 518 417	4 236 918	146 281 500
Sum gjeld og egenkapital		241 554 974	8 651 750	232 903 225

Investeringsregnskap	Note	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Finansiering				
Bruk av disponible fond	6	24 955 530	33 600 000	4 154 445
Bruk av lån				2 257 700
Refusjon fra andre	11	797 551		3 860 074
Sum finansiering		25 753 081	33 600 000	10 272 219
Investeringer prosjekter	1	25 753 081	33 600 000	10 272 219
Avsetning til fond				
Resultat		-	-	-

8.2 Driftsresultat

Driftsresultat for 2020 viser kroner 2 406 134,- i overskudd. Det er budsjettert med et overskudd for samme periode med kroner 2 054 041-. Bokført resultat er kr 352 093,- høyere enn budsjett.

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 79 120,- sett mot budsjett for 2020.
Det ble i 2019 inngått nye leieavtaler for havna der pris og antall m2 er endret og gir høyere inntekt pr. år, og for 2020 gir dette første års effekt. Det er gjort korrigeringer som gjelder mva sats for bobilparkering for 2019 og 2020, og som gir en positiv effekt på inntektene i 2020.

Driftskostnader
Moss havn KFs driftskostnader (eksl. investeringer) viser en mindre kostnad på kr 95 265,- sett mot budsjett for 2020. Årsaken til mindre kostnader er blant annet følgende:

Lønn og sosiale kostnader: lavere lønnskostnader igjennom året og liten effekt i regnskapet på årets lønnsoppgjør.

Følgende driftskostnader har positiv effekt i 2020: strøm, vedlikehold av maskinelt utstyr, kai og bygg.
Frakt og transportkostnader: Bane NORs tiltak på Moss havns arealer i perioden 2017-2019 har påvirket driftsmulighetene mm. på havna i anleggsperioden. I tillegg har det medført at arealene er redusert og havnearealene er omorganisert. Det har også medført at Moss havn har ervervet arealer hvor de har etablert en innlandshavn. Dette omfatter både leide og eide arealer.
Det er inngått en avtale for å dekke Greencarriers påløpte og fremtidige ulemper som følge av ovennevnte tiltak. Det gjelder bl.a. påløpte utgifter til gate/terminal, tap av bygningsmasse, fremtidige kostnader til transport tur-retur innlandshavnen mv.

Moss havn har utbetalt til Greencarrier et engangsvederlag på kr 2 500 000,-. Beløpet er ført i balansen og belastet Moss havn KFs kapitalkonto (egenkapital), da erstatning fra Bane Nor i 2017/2018 ble bokført med en andel både i resultat- og balanse regnskapet. Avtalen er behandlet og vedtatt i havnestyret mars 2020.

Følgende kostnader er høyere i 2020:
Advokatbistand: advokatfirmaet Wiersholm for juridisk bistand/saksomkostninger i sak mot T. Engene. Ankesaken skulle avholdes i mars/april 2020 men har blitt flyttet til februar 2021 pga. Covid – 19.

Gebyrer (kommunale) i forbindelse med følgende prosjekter lagerhall for Rockwool AS, rivning av dagens kontorbygg og iverksettelse rehabilitering nytt kontorbygg i Stengata 1-3.

Overnevnte er kostnader som ikke er budsjettert.

8.3 Investeringer

I 2020 har Moss havn KF investert for til sammen kr 25 753 081,-, dette er finansiert gjennom bruk av disponible fond og refusjon fra miljødirektoratet og klimasatsprosjekt til Tollboden fjernvarme.

Følgende investering er foretatt i løpet av 2020:

Areal, bygg, lager og anlegg:
- Tollboden fjernvarme og maling av vinduer
- Servicebygg SVV
- Lagerhall for utleie til Rockwool

Havnevirksomhet:
- Mudring container kai
- Rehabilitering av kaiområdet Klakken

Driftsmidler:
- Åk til containerkran (ny og støydempende)
- Sikkerhets kurv for personelløft med containerkran

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
- Tilhørende forskrifter
- Lov om kommuner og fylkeskommuner gjeldende fra 01.01.2020
- Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner gjeldende fra 01.01.2020
- Eierskapsmelding Moss kommune 2020
- Vedtekter for Moss havn KF, gjeldende fra 01.01.2020
- Strategisk plan Moss havn KF 2020 - 2028

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 komme frem 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 dermed 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.	IB2020	Avskr. Tid år	Anskaffet i 2020	Avskaffet i 2020	Årlige avskrivninger	UB2020
1120 Bygg, lager og bygninsanlegg	138 806 794	85 243 062	53 558 039	10 - 50	17 140 488		2 679 045	68 019 481
1130 Arealer , ikke avskr . Bare	122 367 583	43 086 193	79 450 748		6 677 872	15 000 000	4 449 095	66 679 525
1210 Kraner og kranutstyr	35 993 491	22 074 613	13 918 877	8 - 15	1 934 721		2 345 220	13 508 378
1230 Transportmidler	2 448 997	835 269	1 585 263	8 - 10			393 521	1 191 742
1152 ISPS	5 314 386	5 202 653	78 229	5 - 10			10 152	68 077
1180 Fyr, merker, farled, sjøpmråde	10 297 040	1 279 346	9 294 050	15			544 358	8 749 692
1280 IKT	313 130	84 806	313 130	3 - 5			84 806	228 324
Sum anleggsmidler	**315 541 421**	**157 805 943**	**158 198 335**		**25 753 081**	**15 000 000**	**10 506 198**	**158 445 218**

▶ Se note 2 aksjer

9.3 Note 2 - Investering i aksjer - reklassifisering

Reklassifisering av areal til aksjer :

Firma	Antall aksjer	Pålydende	Balanseverdi
Kanalen Brygge AS	50 000	1,00	15 000 000

07.02.2019 Nyemisjon av aksjer
Moss Havn KF har tinginnskudd med følgende eiendomer
g.nr.1 b.nr. 2741 og del av b.nr. 2743
Eiendommen er overført ved tegning av aksjer i selskapet
Moss Havn KF har pr. 31.12.2020 en eierandel på 33,333 % av aksjene i selskapet.

9.4 Note 3 – Pensjonsforpliktelser

Årets netto pensjonskostnad spesifisert:

	2020
Nåverdi av årets pensjon	1 119 606
Rentekostnad av pensjonforpl.	729 593
Forventet avkastning	-786 286
Netto pensjonskostnad	**1 062 913**

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetning:

Pr. 31.12.2019	**Pensjonsposter**	**Arbeidsgiveravgift**
Pensjonsmidler	20 674 616	
Brutto pensjonsforpliktelser	21 170 444	
Akkumulert premeiavvik	1 937 862	273 239
Arbeidsgiveravgift av netto forpl.		69 912

Beregningsforutsetninger:

Økonomiske forutsetninger	**2020**
Avkastning av pensjonsmidler	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %
Årlig G-regulering	2,48 %
Årlig reguleringe av pensjoner	1,71 %
Forholdstallet fra KMD	1,00

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

Spesifikajson av estimatavvik	
Faktisk forpliktelse 01.01.2020	19 425 985
Estimert forpliktelse 31.12.2019	22 973 061
Estimatavvik forpliktelse 2020	-2 842 488
Akkumulert avvik tidligere år	-
Estimatavvik i år	-2 842 488
Gj. st. samlet avvik forpliktelse UB	-
Estimerte pensjonsmidler UB	21 245 335
Faktiske pensjonsmidler 01.01.2020	19 425 985
Estimatavvik midler 2020	-1 819 350
Akkumulert avvik tidligere år	-
Estimatavvik i år	-1 819 350
Gj. st. samlet avvik forpliktelse UB	-

Avstemning av pensjonsordningens finansierte status mot beløp i foretakets balanse:

Avstemning	2020
Estimert pensjonforpliktelse UB	21 170 444
Estimerte pensjonsmidler UB	20 674 616
Estimert netto pensjonsmidler	495 828
Ikke amortisert estimatavvik pensjonsforpliktelser/midler	-
Netto pensjonsmidler/forpliktelser	495 828
Periodisert arbeidsgiveravgift	-69 912
Netto pensjonsmidler/forpliktelser	
Årsregnskapet	
Estimerte pensjonsmidler UB	20 674 616
Estimert netto pensjonsmidler	
Ikke amortisert estimatavvik	0
Bokførte pensjonsmidler	**20 674 616**
Estimert pensjonsforpliktelse UB	-21 170 444
Ikke amortisert estimatavvik pensjonsforpliktelser/midler	-
Bokførte pensjonsforpliktelser	-21 170 444
Arbeidsgiveravgift på forpliktelse	-69 912
Bokførte pensjonsforpliktelser etter arbeidsgiveravgift	**-21 240 356**

Det er følgende medlemmer i pensjonsordningen:

Antall medlemmer i ordningen	2020	2019
Aktive	14	14
Oppsatte	6	4
Pensjoner	10	12

Fordringsføring av premeiavvik:

Årets premeiavvik på kr 208 760,-, samt tilhørende arbeidsgiveravgift på kr 29 435,16 ,-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 2 286 111,- (ekskl. arbeidsgiveravgift) og årets amortisering på kr -348 249,- gir dette akkumulert balanseført premeiavvik (ekskl. arbeidsgiveravgift) på kr 1 937 862,-.

Egenkapitalinnskudd i KLP 594 104

9.5 Note 4 – Skattetrekk

Av innestående bankinnskudd utgjør kr 411 486,- bundne skattetrekks midler til dekning av skyldig forskuddstrekk pr 31.12.2020.

9.6 Note 5 – Gjeldsforpliktelser

Låneinstans	Hovedstol IB	Startdato lån	Swapavtaler	Vilkår	Hovedstol UB
Nordea	7 400 000	06.03.2007		4,21% + margin 1,35%	7 200 000
Nordea	7 000 012	07.12.2012	31.12.2020	4,60% + margin 1,35%	6 666 680
Nordea	7 000 012	07.12.2012		4,60% + margin 1,35%	6 666 680
KLP	26 800 000	29.09.2016		Fast rente lik 2,28%	25 200 000
KLP	9 526 146	07.12.2012		2,1 %3 mnd Nibor + margin 0,85%	8 966 146
KLP	6 066 648	07.12.2012		2,1% 3 mnd Nibor + margin 0,85%	4 933 312
Sum	**63 792 818**				**59 632 818**

9.7 Note 6 – Kapitalkonto

Transaksjoner	Debet/Aktiva	Kredit/Passiva
Saldo 1.1.2020		84 421 033
Avdrag lån 2020		4 160 000
Pensjonsmidler/forpliktelser 2020		1 405 596
Aktivering av investeringer 2020		25 753 081
Finansiering av investeringer	24 955 530	
Avvikling av anleggsmiddel 2020		
Årlige avskrivninger 2020	10 506 198	
Avtale Greencarrier vedrørende fremtidig transport	2 500 000	
Saldo 31.12.2020		**77 777 982**

9.8 Note 7 – Inntekter

	2020	2019
Anløpsavgift	2 756 983	2 540 246
Kaivederlag	703 476	737 676
Varevederlag	5 683 223	5 237 169
Gjestehavn	436 544	302 863
Bobil plass	536 640	447 809
Havnetjenester	411 080	446 218
Utleie kran og utstyr	7 908 669	7 436 149
Utleie bygg og arealer	14 014 730	12 944 739
Andre salgsinntekter	1 501 775	3 369 609
Sum salgsinntekter	**33 953 120**	**33 462 478**

9.9 Note 8 – Selvkost Farvannsavgift

Regnskap/År:		2016		2017		2018		2019		2020
Sum farvannsavgift	kr	2 524 664	kr	2 786 279	kr	2 891 291	kr	2 540 246	kr	2 756 983
Kostnader/År:										
Netto kostnader tilknyttet isbryting etter fradrag for refusjon fra Kystverket	kr	57 740	kr	45 451	kr	-54 731	kr	21 829	kr	6 639
Personal- og systemkostnader	kr	2 111 523	kr	1 060 312	kr	2 218 837	kr	2 056 097	kr	1 698 482
Investeringer tilknyttet farled	kr	2 280 571	kr	284 296	kr	998 374	kr	1 587 333	kr	1 006 700
Andel av felleskostnader 15%	kr	136 707	kr	120 832	kr	107 370	kr	112 513	kr	99 026
Sum kostnader	kr	4 586 541	kr	1 510 891	kr	3 269 850	kr	3 777 772	kr	2 810 847

Gjennomsnittlige inntekter 2016 - 2020	kr	2 699 892
Gjennomsnittlige kostnader 2016- 2020	kr	3 191 180
Gjennomsnittlig netto tap 2016 - 2020	**kr**	**491 288**

9.10 Note 9 – Lønn og personalkostnader

Lønn og pensjonskostnader	2020	2019
Lønn	9 323 759	9 948 600
Arbeidsgiveravgift	1 423 282	1 581 521
Pensjonskostnader	1 766 054	1 769 871
Andre lønnsrelaterte ytelser	295 781	264 638
Sum	**12 808 876**	**13 564 630**

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn / honorarer	1 179 611	238 520
Pensjonskostnader	23 595	0
Annen godtgjørelse	11 487	0
Sum	**1 214 693**	**238 520**

Revisjonshonorar 2020	
Bokført revisjonshonorar 2020	72 650
Revisjon 2019 akonto	30 000
Diverse oppdrag 2019	22 650
Netto revisjonshonorar 2020	**20 000**

9.11 Note 10 – Overføring til Mosseregionens Næringsutvikling (MNU)

Moss havn KF overførte i 2020 kr 250 000,- til Mosseregionens Næringsutvikling AS (MNU) i henhold til vedtatt budsjett.
Moss havn KF har pr. 31.12.2020 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 foretakets regnskap.

9.12 Note 11 – Disposisjonsfond

	2020	2019
FRIE DRIFTSFOND:		
IB Frie driftsfond	66 097 384	65 400 456
Disponering årsoverskudd	2 406 133	696 928
UB frie driftsfond	68 503 517	66 097 384

9.13 Note 12 – Arbeidskapital

	2020	2019
OMLØPSMIDLER:		
Endring betalingsmidler	26 404 937	5 534 717
Endring kortsiktige fordringer	3 045 898	1 615 309
Endring premieavvik		
Endring i omløpsmidler (A)	29 450 835	7 150 026
KORTSIKTIG GJELD:		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-1 555 857	1 381 279
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	31 006 692	5 768 747