Trondheim Havn

Årsrapport 2014

Styrets beretning og regnskap
Trondheim Havn IKS

Trondheim Havn

ÅRSRAPPORT
2014
STYRETS BERETNING

TRONDHEIM HAVN IKS
ORG.NR. 945 510 552

STYRETS BERETNING FOR 2014

Trondheim Havn IKS (TH) er et interkommunalt selskap i hht. Lov om interkommunale selskaper av 29.01.1999 nr. 6. Selskapet ble opprettet med virkning fra 01.01.2006 og var pr. 31.12.2014 eiet av kommunene Orkdal (4,25%), Trondheim (77,87%), Malvik (0,01%), Stjørdal (1,87%), Levanger (5,40%), Verdal (8,17%), Steinkjer (2,10%), Leksvik (0,30%), Verran (0,01%), Frosta (0,01%) og Inderøy (0,01%). Minste deltakerandel er satt til 0,01%.

Selskapet har som formål å samordne og utvikle en effektiv, sikker og rasjonell havnevirksomhet innenfor samarbeidsområdet, samt sørge for sikkerhet og fremkommelighet i selskapets havner og deltakerkommunenes sjøområder. I tilknytning til dette skal TH på vegne av deltakerkommunene ivareta alle forvaltningsmessige og administrative oppgaver som etter Havne- og farvannsloven påligger kommunene, samt håndheve de bestemmelser som etter Havne- og farvannsloven med forskrifter gjelder innenfor kommunenes sjøområder.

Selskapet har hovedkontor i Trondheim.

Styrende organer:
Representantskapet er selskapets øverste organ og består av til sammen 28 medlemmer, herav 18 medlemmer med stemmerett valgt av eierkommunene og 10 observatører med møte- og talerett fra hhv. Sør-Trøndelag og Nord-Trøndelag fylkeskommuner med 1 representant hver, 7 brukerrepresentanter og 1 representant fra Kystverket.

Styret består av 8 medlemmer, herav 6 medlemmer valgt av representantskapet og 2 medlemmer valgt av de ansatte. Kjønnsfordelingen mellom eiervalgte styremedlemmer er 50/50. Det samme gjelder for eiervalgte varamedlemmer og for hhv. styremedlemmer og varamedlemmer valgt av de ansatte.

Ledelse:
Havnedirektøren forestår den daglige ledelse av selskapet. I ledergruppen inngår for øvrig havnekaptein, teknisk sjef, eiendoms- og forvaltningssjef, markeds- og logistikksjef og leder for Verdalskontoret. Disse har ansvar for operativ drift, vedlikehold, trafikkavvikling, stabsfunksjoner, utvikling, strategi, markedsføring, kommunikasjon og logistikk.

Likestilling:
Ved siste årsskifte var det 51 ansatte, hvorav 11 var kvinner. TH tilstreber full likestilling mellom kvinner og menn i selskapet, og målet er å øke kvinneandelen. Ved rekruttering til ledige stillinger, søker man å øke antallet kvinner i bedriften.
Ingen skal diskrimineres pga. etnisk opprinnelse, språk, religion eller livssyn.

Sykefravær:
Gjennom aktiv satsing på å redusere sykefraværet har vi oppnådd at dette er redusert til 3,7% i 2014 mot 5,3% året før. Langtidsfravær over 8 uker var 0,7% mot 1,1% året før.
Selskapet har som mål at sykefraværet skal være mindre enn 5%.
Selskapet er en IA-bedrift og følger de krav til oppfølging av de sykmeldte som er beskrevet i avtalen. Vi har til enhver tid oversikt over sykefraværet og har samtaler med de langtids sykmeldte.

Arbeidsmiljø:
Det arbeides aktivt med HMS og internkontroll, hvor sikkerhet og forebyggende tiltak for å trygge arbeidssituasjonen for egne ansatte, brukere av havna og for selskapets kunder har fortløpende og høyt fokus. I 2014 har det derved lykkes å unngå alvorlige skadesaker for melding til arbeidstilsynet.

Selskapets arbeidsmiljøutvalg har avholdt 3 møter i 2014.
Viktige saker til behandling siste år har vært sykefraværet og IA-arbeidet (Inkluderende Arbeidsliv).

Ytre miljø:
Selskapets virksomhet tilsier bruk av teknisk utstyr, båter, maskiner og kjøretøyer. Det arbeides for å redusere negative miljømessige konsekvenser forbundet med dette. Selskapet anvender bl.a. en el-bil til tjenestebruk. Det er et mål at bruken av innsatsfaktorer som ikke kan gjenvinnes, holdes på et lavt nivå. Dette skal ivaretas i selskapets daglige drift, samt ved planlegging og realisering av fremtidsrettede havneanlegg. Selskapet arbeider aktivt for sjøtransport som et miljøvennlig alternativ til andre transportformer, samt for å bidra til å redusere sjøtransportens miljøbelastninger.
Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn.

TH samarbeider med Trondheim kommune og Miljødirektoratet gjennom prosjektet "Renere havn". Målet er en omfattende opprenskning på sjøbunnen i havneområdet. Arbeidet pågår over perioden 2012-2016 og omfatter tiltak som opptak og deponering av forurenset masse. Gjennomføring av miljøtiltakene støttes av Miljødirektoratet med 75%. Egenandelen fordeles 50/50 mellom kommunen og TH. TH's egenandel var opprinnelig beregnet til ca. 25 mill.kr. over perioden. I forbindelse med etablering av deponiløsning som etablerer ny grunn på land i Nyhavna, og som har økonomisk verdi, ventes den belastningen på TH å øke til 33 mill.kr.

Inntekter fra ordinær drift:
Brukerbetaling gjennom avgifter og vederlag knyttet til havnevirksomheten økte 3,5% sett i forhold til året før. Skipstrafikken målt i antall bruttotonn kaibesøk økte 3,7% totalt, mens den gikk ned 2,3% for offentlige kaier. Tonn gods over offentlige kaier økte 1,4%.
Inntektene fra utleie av eiendom, grunn og parkering gikk ned 0,7%.
Samlede inntekter fra ordinær drift (ekskl. salgsgevinster etc.) økte 0,8% sett i forhold til året før.

Cruise
Cruise er viktig for Trondheim som by, og det kommer relativt mange turister gjennom dette til byen. Vi ser cruise-, og hurtigrute i sammenheng. Cruisetrafikken koordineres gjennom Trondheim Cruise Network Mid-Norway SA, hvor Trondheim Havn er administrasjon. Dette er et samarbeidsorgan mellom 12 offentlige og private aktører.
Sommeren 2014 ble det gjennomført snuhavnoperasjoner for cruiseskip i 4 omganger, samme antallet som året før. Det er booket inn 2 snuoperasjoner for 2015 og ytterligere 2 for 2016. Samlet antall anløp av cruiseskip var 60 i 2014 mot 49 året før. Det er hittil booket inn 44 anløp for 2015. Antall cruisepassasjerer ventes å reduseres fra 93.915 i 2014 til ca. 65.000 i 2015.

Interkommunalt havnesamarbeid
Trondheim Havn IKS har mottatt henvendelser fra Frøya, Namsos og Rissa kommuner om samarbeid og mulig deltakelse i selskapet. For Frøya kommune er prosessen kommet så langt at vedtak er fattet i representantskapet om å godkjenne kommunen som ny deltaker med deltakerandel 0,09%. Ved positivt vedtak i kommunestyret i Frøya, vil dette bli sendt deltakerkommunene for behandling. Inntreden i selskapet krever tilslutning fra samtlige deltakere.

Finansiell risiko:
Selskapets finansielle instrumenter er langsiktig gjeld til norske kredittinstitusjoner, samt innskudd på rentebærende konti i norske banker. Bankinnskudd og lån viser pr. årsskiftet netto innskudd 163,0 mill. kr. mot 148,3 mill. kr. året før. Disse beløp er risikoeksponert mot rentesvingninger. Rentenivået som selskapet er mest eksponert mot, har sunket med 0,05 prosentenheter fra gjennomsnitt 2013 til gjennomsnitt 2014, men med en sterkt fallende utvikling gjennom siste halvår 2014. Ut fra selskapets finansielle posisjon, har dette ikke påvirket resultatet fra nto. finansposter vesentlig i 2014, men vil ha betydning for utviklingen i 2015.

Markedsrisiko:
Utviklingen i godsvolumet påvirkes av de generelle økonomiske svingninger i samfunnet og derved svingninger i varestrømmer. Både volumendring og sammensetningen av vareslag under transport påvirker driftsinntektene. Som aktør innen godstransport og logistikk, er dette svingninger som må påregnes.

Utleie av lokaler og eiendomsgrunn har en markedssituasjon som på kort sikt er mindre konjunkturpåvirket enn havnedriften. Ved langvarige konjunkturendringer, vil også inntekts- og resultatutviklingen innen eiendomsdriften bli berørt. Denne risiko må påregnes ut fra at de fleste av selskapets utleieavtaler gjelder næringslivskunder.

Kredittrisiko:
Selskapet har generell risiko knyttet til tap på kundefordringer. Det er pr. utløpet av 2014 balanseført avsetninger en bloc med 1,5 mill kr. Dette vurderes å være tilstrekkelige for å møte den generelle kredittrisiko.

Andre risikofaktorer:
Selskapets havnedrift og utleie av bygg og grunn til havnerelatert virksomhet er fritatt for beskatning. Skattemyndighetene har vurdert disse virksomhetene til å oppfylle skattelovens vilkår for "ikke erverv til formål". Parkeringsvirksomhet, samt utleie av bygg og eiendomsgrunn til ikke havnerelatert virksomhet, er økonomisk virksomhet og beskattes. Resultatet fra selskapets løpende virksomhet fordeles mellom skattepliktig og ikke skattepliktig i hht. bto. driftsinntekter. For 2014 er 26,8% av regnskapsresultatet ekskl. særlige poster og nedskrivninger gjenstand for beskatning. Foregående år var tilsvarende andel 27,4%. Fordelingsforholdet beregnes for det enkelte år, kan endres over tid og er derfor definert som en risikofaktor. Evt. særlige poster, herunder salgsgevinster og lignende, behandles individuelt mht. beskatning. Det er avklart med skattemyndighetene at i vår skatteposisjon er gevinst vedr. salg av anleggsmiddel ikke skattepliktig med høyere beløp enn det som er kommet til fradrag i inntektene som avskrivninger. Bestemmelsen medfører at det ikke utløses gevinstbeskatning ved salg av eiendomsgrunn.

Investeringer og finansiering:
I 2014 er investert for 78,5 mill. kr. mot 39,7 mill. kr. i 2013. Investering i varige driftsmidler som tomt, bygg, anlegg og løsøre utgjør 61,9 mill. kr. I tillegg er investert i finansielle anleggsmidler som aksjer og eierlån i selskaper knyttet til utvikling av eiendomsvirksomheten, med til sammen 15,5 mill. kr. og i immaterielle anleggsmidler med 1,1 mill. kr. Investeringen i finansielle anleggsmidler er av strategisk karakter. Det er ikke tatt opp langsiktig gjeld til finansiering av investeringer verken i 2014 eller 2013. God likviditet har gitt selskapet mulighet til full egenkapitalfinansiering av investeringene.

Årsregnskapet 2014:
Også 2014 har vært et godt driftsår for TH med et resultat før skatt 18,6 mill. kr. mot

19,5 mill. kr. året før. I 2014 er resultatført gevinstbeløp fra salg av grunn med 15,5 mill. kr. klassifisert som "særlig post" under driftsinntektene. I regnskapet foregående år var særlige inntekter 18,1 mill. kr.

Driftsinntektene i 2014 utgjorde 146,8 mill. kr. mot 148,3 mill. kr. i 2013. Eksklusive inntekt skilt ut som "særlig post", utgjorde inntektene 131,2 mill. kr. i 2014 mot 130,2 mill.kr. året før. Dette gir en økning på 0,8% .

De samlede driftskostnader i 2014 utgjorde 133,2 mill. kr. mot 133,5 mill. kr. året før. Eksklusive nedskrivninger utgjorde driftskostnadene i 2014 117,8 mill.kr. mot 111,5 mill.kr. året før. Dette gir en økning på 5,6% inkl. kostnader i tilknytning til at det ble stilt 6,0 mill. kr. til disposisjon som ekstraordinære vedlikeholdsmidler for 2014.

Driftsresultatet for 2014 er 13,5 mill. kr. (driftsmargin 9,2%) mot 14,8 mill. kr. året før (driftsmargin 10,0%), begge år inkl. særlige poster.

Resultat før skatt er 18,6 mill. kr. i 2014 (12,7% av omsetningen) mot 19,5 mill. kr. året før (13,2% av omsetningen).

Inntektsutviklingen har samlet sett vært som budsjettert, noe høyere for havnedriften og noe under for eiendomsdriften. I tillegg kommer at inntekter fra salg av grunn ikke var forutsatt i budsjettet. Tilsvarende gjelder nedskrivning på anleggsmidler, jfr. note 7, hvor endring i fremtidig anvendelse av anleggsmidler knyttet til havnevirksomheten utløste ny gjennomgang av anleggsregisteret med revurdering av balanseført av verdier ut fra både fremtidig inntjeningspotensiale og vurdering av teknisk tilstand.

Netto finansposter har gitt bedre resultat enn budsjettert, jfr. at vesentlige beløp i investeringsbudsjettet for 2014 ikke er realisert som investeringer før årsskiftet, jfr. note 7.

Rentabilitet på totalkapital er 2,2% i 2014 mot 2,6% i 2013.

Pr. 31.12.2014 er selskapets egenkapital 819,7 mill. kr. av en totalkapital i balansen på 902,9 mill. kr. Dette gir en egenkapitalandel på 90,8% i 2014 mot 91,9% i 2013. En svak nedgang i egenkapitalandelen sett i forhold til året før, må sees i sammenheng med balanseførte investeringer rett før årsskiftet med 22,2 mill. kr. finansiert med kortsiktig gjeld pr. 31.12.2014. Ved egenkapitalfinansiert oppgjør etter årsskiftet, vil balansesummen reduseres tilsvarende, hvoretter egenkapitalandelen blir 93,1% mot 91,9% foregående år.

Pr. 31.12.2014 var balansens omløpsmidler 208,3 mill. kr. og kortsiktig gjeld 52,1 mill. kr. Dette gir en likviditetsgrad på 4,0 for 2014. Hensyntatt egenkapitalfinansiert oppgjør etter årsskiftet av investeringer 22,2 mill. kr. foretatt rett før årsskiftet, vil likviditetsgraden bli 6,2 mot 7,8 foregående år. Selskapets likviditet er meget god.

Regnskapet for 2014 er satt opp med utgangspunkt i fortsatt drift. Selskapet har meget god likviditet og økonomi. Det er styrets oppfatning at årsregnskapet gir en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets stilling og at forutsetningene for videre drift er til stede (jfr. Regnskapsloven §3-3a).

Utsiktene fremover

Regjeringen har lagt frem ny havnestrategi, samtidig som havne- og farvannsloven er under revisjon. Sentrale rammebetingelser for organisering og drift av havn samt anvendelse av havnekapital er følgelig i endring. Både gjennom vår regionale organisering og vår strategiplan

føler vi oss godt rustet til å spille en sentral rolle i arbeidet med å fremme sjøtransporten. Vår strategi for verdiutvikling av våre arealer og eiendomsmasse skal sikre havnas langsiktige behov for arealer, og økonomisk handlekraft for utvikling av kjernevirksomheten.

Vår planlegging av regionhavn Orkanger vil gå videre. Straks planforutsetninger og nødvendige avtaler med kommunen foreligger, vil prosjektering igangsettes og beslutningsgrunnlag for styrebehandling utarbeides. En utvikling av Trondheim Havn Orkanger vil være i tråd med Regjeringens havnestrategi, og er sentral i forhold til beslutningen om plassering av godsterminal sør for Trondheim.

Sentralt i 2015 vil også planleggingen av nytt utskipningsanlegg for kalk i Verdal stå. En investering på Verdal i en slik størrelsesorden er et resultat av den regionale tenkningen som lå til grunn for samlingen av de to havneselskapene i Trondheimsfjorden i 2013. For Trondheim Havn er det spennende å få delta i utviklingen av de store ressursene i Verdal gjennom tilrettelegging av utskipingsfunksjonen.

Hittil har selskapets ansatte i Trondheim vært lokalisert på 3 ulike steder. Vi ser frem til samlokalisering i nye lokaler mot slutten av året. Dette vil styrke samspill og kompetanseutveksling, samtidig som det skaper samhold og et bedre arbeidsmiljø. Alle medarbeiderne har lenge sett frem til en slik samlokalisering, og er godt i gang med også å gjøre et flytteprosjekt til et organisasjonsutviklingsprosjekt.

Disponering av årets resultat:
Styret vedtar at årets resultat etter skatt kr. 17.272.398 tilføres disposisjonsfondet som opptjent egenkapital.
Styret foreslår overfor representantskapet at årsoppgjøret 2014 godkjennes som fremlagt.

Trondheim 31.12.2014/04.03.2015

Styret i Trondheim Havn IKS

Otto Frøseth
Styreleder

Merethe Storødegård

Erling Haug

Inger Johanne Flønes

Svein Ivar Larsen

Torunn Utvik Molberg

Anita Bjørnbeth

Ketil Ekseth

Wollert Krohn-Hansen
Havnedirektør

Trondheim Havn

ÅRSRAPPORT
2014
REGNSKAP

TRONDHEIM HAVN IKS
ORG.NR. 945 510 552

RESULTATREGNSKAP

	Note nr	Regnskap 2014 1000 kr.	Budsjett 2014 1000 kr.	Regnskap 2013 1000 kr.
DRIFTSINNTEKTER				
Avgifter og vederlag havn	4	32 984	32 129	32 976
Andre inntekter	4	98 248	98 875	97 189
Sum		131 232	131 004	130 166
Særlige poster:				
Gevinst ved salg av grunn	4	15 556	0	16 125
Erstatningsoppgjør 2008-2013 ekskl. avståelse grunn	4	0	0	2 005
SUM DRIFTSINNTEKTER		146 788	131 004	148 296
DRIFTSKOSTNADER				
Lønn, folketrygd og pensjonskostnader	5	41 637	44 196	38 174
Andre driftskostnader	6	40 219	41 357	38 718
Andre administrasjonskostnader		8 074	8 476	7 811
Avskrivninger	7	27 853	27 868	26 831
Nedskrivninger	7	15 461	0	21 925
SUM DRIFTSKOSTNADER		133 243	121 897	133 460
I % av omsetningen		90,8 %	93,0 %	90,0 %
DRIFTSRESULTAT		**13 545**	**9 107**	**14 836**
Driftsmargin (driftsresultat % av omsetningen)		**9,2 %**	**7,0 %**	**10,0 %**
Netto renteinntekter	8	5 092	893	4 693
NETTO FINANSPOSTER		5 092	893	4 693
RESULTAT FØR SKATT		**18 637**	**10 000**	**19 529**
I % av omsetningen		12,7 %	7,6 %	13,2 %
Skattekostnad	15	1 364	745	684
ÅRETS RESULTAT		**17 272**	**9 255**	**18 845**
OVERFØRINGER				
Overført til (+) / fra (-) opptjent egenkapital	18	**17 272**	**9 255**	**18 845**

BALANSE

	Note nr.	2014 1000 kr.	2013 1000 kr.
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Rettigheter, planmateriell etc.	7	1 221	163
Utsatt skattefordel	1, 15	0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygg, anlegg, løsøre	7, 9	662 557	645 237
Finansielle anleggsmidler			
Finansielle midler	10	30 788	15 247
Sum anleggsmidler		*694 566*	*660 647*
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	3	8 918	13 530
Andre kortsiktige fordringer		2 188	1 655
Sum fordringer		11 106	15 185
Betalingsmidler			
Kontanter, bankinnskudd	2	197 225	187 149
Sum omløpsmidler		*208 330*	*202 334*
SUM EIENDELER		**902 897**	**862 981**
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	16, 17	650 921	650 921
Opptjent egenkapital			
Disposisjonsfond	18	168 824	142 294
Sum egenkapital		*819 745*	*793 215*
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler (-)	14	-3 185	4 938
Utsatt skatt	1, 15	0	0
Lån langsiktig	11	34 241	38 893
Sum langsiktig gjeld		31 056	43 831
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	15	1 364	684
Kortsiktig gjeld	12, 13	50 732	25 251
Sum kortsiktig gjeld		52 096	25 935
Sum gjeld		*83 152*	*69 765*
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		**902 897**	**862 981**

Trondheim 31.12.2014/04.03.2015
Styret i Trondheim Havn IKS

Otto Frøseth
Styreleder

Merethe Storødegård

Erling Haug

Inger Johanne Flønes

Svein Ivar Larsen

Torunn Utvik Molberg

Anita Bjørnbeth

Ketil Ekseth

Wollert Krohn-Hansen
Havnedirektør

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2014 1000 kr.	2013 1000 kr.
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:		
Resultat før skattekostnad	18 637	19 529
Periodens betalte skatter	-684	-953
Tap (+)/gevinst(-) ved salg av anleggsmidler	-15 556	-16 125
Ordinære avskrivninger	27 853	26 831
Nedskrivninger	15 461	21 925
Endring i kundefordringer	4 613	-7 358
Endring i leverandørgjeld	16 905	1 129
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordning	1 138	496
Endring i andre tidsavgrensningsposter	6 980	-255
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	**75 346**	**45 220**
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	16 788	50 069
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-77 407	-39 722
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	**-60 619**	**10 347**
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 652	-9 635
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	**-4 652**	**-9 635**
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	**10 075**	**45 932**
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	**187 149**	**141 217**
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	**197 225**	**187 149**

Noter til regnskapet

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Selskapet kommer inn under regnskapslovens regler for mellomgruppen "øvrige foretak" (ikke lite foretak, ikke stort foretak, men mellomklassen øvrige foretak).

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk, regnskapslovens bestemmelser og bestemmelser i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og provisjoner. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Offentlige tilskudd

Selskapet mottar driftstilskudd i forbindelse med diverse prosjekter. Det opprettes egen balansekonto pr. prosjekt. Prosjektkontiene nettoføres, det vil si at både tilskudd og kostnader føres på samme konto. Tilskuddene behandles dermed som kostnadsrefusjoner. Eventuelle resultatelementer bokføres når disse er på det rene, normalt ved prosjektavslutning. Verken i 2014 eller 2013 er mottatt tilskudd vedr. slike prosjekt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivninger baseres på bokførte verdier i eget anleggsregister. Det er i regnskapene for 2013 og 2014 foretatt vesentlige nedskrivninger på anleggsmidler basert på en gjennomgang av teknisk standard og fremtidig inntjening. Det vises til note 7

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for avsetning for tap.

Finansielle instrumenter

Selskapet benytter seg ikke av slike instrumenter, bortsett fra ordinære langsiktige lån.

Skatt

Skatteplikt er begrenset til kun en del av resultatet, jfr. note. Av beregningstekniske hensyn er derfor utsatt skatt, gjennom bruk av midlertidige forskjeller, i utgangspunktet ikke anvendt. Som følge av dette, består selskapets bokførte skattekostnad og skattegjeld normalt kun av betalbar skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel vil normalt ikke oppstå i regnskapet.

Note 2 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd på skattetrekkonto med kr. 1.611.574 pr. 31.12.2014 mot kr. 1.536.987 året før.

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer pr. 31.12.2014 er fordringer fra selskapets ordinære drift, med kr. 10.388.000 og normalt 30 dagers betalingsfrist. Avsetning til dekning av fremtidig tap på kundefordringer utgjør pr. 31.12.2014 kr . 1.470.000, hvor avsetningen dekker mer enn den delen av fordringsmassen som pr. 31.12.2014 er forfalt med mer enn 30 dager. Avsetningen er ført til fradrag under kundefordringer.

Note 4 - Inntekter

Spesifikasjon av inntekter

Tekst	Prosentfordeling regnskap 2014	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
		1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Avgifter og vederlag skip	12 %	15 979	15 610	15 528
Varevederlag	13 %	17 005	16 519	17 448
Sum avgifter og vederlag havn	25 %	32 984	32 129	32 976
Vederlag tjenester etc.	12 %	16 106	13 805	14 457
Sum brukerbetalinger	37 %	49 090	45 934	47 433
Leieinntekter bygg- og eiendom	53 %	69 132	71 400	69 304
Leieinntekter parkering	10 %	12 913	13 500	13 334
Andre driftsinntekter	0 %	97	170	94
Sum andre drifts- og leieinntekter	63 %	82 142	85 070	82 732
Brukerbetaling og andre driftsinntekter	100 %	131 232	131 004	130 166
Særlige poster		15 556	0	18 130
SUM DRIFTSINNTEKTER		**146 788**	**131 004**	**148 296**

I tillegg til inntektene fra den løpende drift, er i 2014 inntektsført som "særlig post" på egen linje under resultatregnskapets driftsinntekter, gevinst 15,556 mill.kr. vedr. salg av grunn i Trondheim. I 2013 er inntektsført tilsvarende vedr. salg av grunn i Trondheim 16,125 mill.kr. I tillegg er i 2013 inntektsført som "særlig post" 2,005 mill.kr. i erstatning fra Statens Vegvesen for midlertidig avståelse av grunn i Trondheim i flere år under vegbyggingen. Det vises til NRS5 pkt. 3 vedr. regnskapsføringen.

Note 5 - Lønn, folketrygdavgift og pensjonskostnader

1. Spesifikasjon lønnskostnader

Tekst	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
	1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Lønninger	29 344	33 011	28 256
Refusjon sykepenger	-568	0	-727
Arbeidsgiveravgift	4 125	4 521	3 893
Pensjonskostnader	6 825	4 831	4 821
Forsikringspremier ansatte	80	68	64
Andre ytelser	1 831	1 764	1 866
Sum	41 637	44 196	38 174

Pensjoner er kostnadsført i henhold til aktuarberegning. Se note 14 for spesifikasjon av årets kostnad. Årets pensjonskostnad ble høyere enn budsjettert, noe som bl.a. tilskrives redusert nivå på diskonteringsrenten og redusert forventet avkastning på pensjonsmidlene. Forventet lønnsvekst, G-regulering i folketrygden og årlig regulering av pensjoner under utbetaling ligger fortsatt på et moderat nivå, og er redusert fra foregående års beregning. Beregningsgrunnlaget sett under ett har gitt høyere kostnad enn året før.

2. Ytelser til ledende personer m.m.	Regnskap 2014	Regnskap 2013
	1000 kr.	1000 kr.
2.1. Daglig leder		
Lønn	1 088	1 045
Annen godtgjørelse	105	103
Sum	1 193	1 148

I tillegg er betalt premie for medlemsskap i den kollektive pensjonsordningen.

2.2. Styre og representantskap		
Annen godtgjørelse (honorar)	419	486
2.3. Godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon	143	131
Andre tjenester (teknisk regnskapsbistand etc.)	0	0
Sum	143	131

3. Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og ansatte
Selskapet har ikke gitt lån eller stillet sikkerhet for lån til noen i ovennevnte kategori.

4. Gjennomsnittlig antall ansatte:	51	52

Note 6 - Andre driftskostnader

Spesifikasjon av andre driftskostnader

Tekst	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
	1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Energi, brensel og vann	2 821	4 266	3 780
Kostnader lokaler	3 529	3 516	3 525
Verktøy, inventar og driftsmaterialer	3 455	3 214	3 977
Kjøpte tjenester, vedlikehold	15 207	16 550	9 822
Kostnader transportmidler / kraner	1 539	1 421	1 760
Innkjøp materialer og varer	8 401	6 615	7 697
Diverse fremmede tjenester	6 649	5 776	4 507
Andre kostnader og kostnader ikke relatert til årets drift	-1 384	0	3 649
Sum andre driftskostnader	40 219	41 357	38 718

Under "Andre kostnader og kostnader ikke relatert til årets drift" er i 2013 avsatt vedr. erstatningskrav fra STFK på 3,6 mill.kr. vedr. fylkeskommunens bygging av ny hurtigbåtterminal i Trondheim. Det ble av forsiktighetshensyn rutinemessig avsatt for hele beløpet selv om deler av dette var bestridt. Forholdet ble tilfredsstillende avklart i 2014, med et noe lavere erstatningsbeløp. Utbetalingen blir å føre mot den tidligere avsetningen når faktura mottas.

Note 7 - Varige driftsmidler, tilgang, avgang og avskrivninger

(Beløp i tusen kroner)

Tekst	*Tomter*	*Bygninger/anlegg*	*Maskiner*	*Inventar*	*Sum*
Anskaffelseskost 01.01.	231 282	631 425	49 940	3 268	915 915
Tilgang/avgang i året:					
Tilgang driftsmidler:	13 852	47 714	179	121	61 866
Avgang driftsmidler:					
Bokført ved avgang	-1 232	0	0	0	-1 232
Akkumulert avskrevet ved avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	243 902	679 139	50 119	3 389	976 549
Akkumulerte avskrivninger 01.01.		239 592	27 971	3 114	270 677
Årets avskrivninger:		40 210	3 068	36	43 314
Fragår akkumulerte avskrivninger på driftsmidler ved avgang i året		0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		279 802	31 039	3 150	313 991
Bokført verdi pr 31.12.	243 902	399 337	19 080	239	662 557
Årets avskrivninger	0	24 749	3 068	36	27 853
Årets nedskrivninger	0	15 461	0	0	15 461
Årets av-/nedskrivninger	0	40 210	3 068	36	43 314
Økonomisk levetid		Bygg: 40-50 år Anlegg: 20 år	Maskiner: 10år	Inventar: 4-10 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	

Avskrivninger er basert på videreføring av avskrivningsprinsipper, satser og beløp fra foregående år, oppkorrigert til helårsavskrivninger på investeringer foregående år.
Inneværende års investeringer avskrives med 50% av avskrivningssatser for helårsavskrivninger.

I tillegg til ordinære, planmessige avskrivninger er det gjennomført nedskrivninger ut fra betraktninger over reelle verdier etter en gjennomgang av anleggsregisteret basert på både teknisk standard og fremtidig inntjening, og hvor endret fremtidig anvendelse og fremtidig kontantstrøm tilsier at nedskrivningsbehov vurderes å foreligge. Dette gjelder bl.a. havneanlegg på Nyhavna, der avklaring mht. valg av deponiløsning for forurensede masser etter prosjektet Renere havn endrer tilgjengeligheten til deler av disse. Videre kommer omstrukturering av hvilke havneanlegg som ventes å være operative i fremtiden, hvor redusert fremtidig inntjening på eksisterende anlegg tilsier at bokført verdi revurderes. Dette gjelder bl.a. i Kanalhavna og for flytebrygger bl.a. i Ytre Basseng. Samlet nedskrivning på havneanlegg i 2014 utgjør 15,461 mill.kr.
I 2013 ble tilsvarende gjennomgang og nedskrivning gjort på bygg med til sammen 21,925 mill.kr., hvor en rapport høsten 2013 over teknisk standard på enkelte bygg var utgangspunkt, sammen med en vurdering over fremtidig inntjening hvor særlig bygg med lave inntekter, påkostningsbehov, og for enkelte bygg vernestatus etter Kulturminneloven og Byantikvarens bevaringsliste, tilsa at nedskrivningsbehov ble vurdert å foreligge.
I 2012 ble det nedskrevet med til sammen 7,812 mill.kr. på anleggsmidler der inntjeningen, eller forutsetningene for inntjening, ble konstatert endret. Dette gjaldt bygg, samt anleggsmidler knyttet til Pir II, i forbindelse med at fokus i større grad ble rettet mot Orkanger som fremtidig godshavn for regionen og hvor området Pir II ikke ble knyttet til «Trøndelagterminalen» på samme måte som tidligere.

Avskrivninger og bokførte verdier er avstemt mot anleggsregister.

Investeringsbudsjettet og investeringsmessige enkeltvedtak for 2014 utgjorde 174,202 mill.kr. hvorav er brukt 78,466 mill.kr. Investering i finansielle anleggsmidler vedr. Trondheim Maritime Senter AS og Dora II Holding AS inngår her med 15,541 mill.kr. og investering i immaterielle anleggsmidler med 1,059 mill.kr. vedr. utvikling av arealdisponeringsplan. Investering i øvrige anleggsmidler utgjør 61.866 mill.kr. Ved at budsjettert grunnerverv Grønøra Vest på Orkanger ikke ble realisert i 2014, medførte dette alene en reduksjon i planlagte investeringer 2014 med 54,6 mill.kr. Det andre planlagte arealkjøpet på Orkanger, Grønøra Øst, ble realisert først i desember 2014. Planlagt opparbeidelse etc. vedr. grunn på Orkanger ble derfor ikke realisert i 2014, hvilket medførte at også ytterligere deler av investeringsbudsjettet ikke kom til anvendelse dette året. Det er vedtatt overført 65,012 mill.kr. vedr. dette til investeringsbudsjettet for 2015 mill.kr. samt oppregulering med ytterligere 4,712 mill.kr. Samlet overføring fra investeringsbudsjett 2014 til investeringsbudsjett 2015 utgjør 97,201 mill.kr., samt oppregulering med ytterligere 21,540 mill.kr. I tillegg til investeringene på Orkanger, gjelder overføringene bl.a. utsatte eller forsinkede oppgraderingsarbeider på kaianlegg, stormsikring av moloer og videreføring av prosjektet "Renere havn" sammen med Trondheim kommune og Miljødirektoratet.

Note 8 - Finansposter

Tekst	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Regnskap 2013
	1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Renteinntekter	6 103	4 275	5 870
Rentekostnader	-1 011	-3 382	-1 177
Sum finansposter	**5 092**	**893**	**4 693**

Sum finansposter viser bedre resultat enn budsjettert. Finanspostene er påvirket av at ikke alle budsjetterte investeringer er gjennomført ved årsslutt, herunder betydelige budsjetterte investeringer vedr. grunnerverv på Orkanger. Det er ikke tatt opp lån til finansiering av nyinvesteringer i 2014 eller 2013.

Note 9 - Varige driftsmidler

Tekst	Regnskap 2014	Regnskap 2013
	1000 kr.	1000 kr.
Tomter	243 903	231 283
Bygninger/anlegg	399 337	391 833
Maskiner, inventar, transportmidler	19 317	22 121
Sum varige driftsmidler	662 557	645 237

Note 10 - Finansielle anleggsmidler

Tekst	Regnskap 2014	Regnskap 2013
	1000 kr.	1000 kr.
Aksjer	16 127	15 247
Eierlån	14 661	0
Sum finansielle anleggsmidler	**30 788**	**15 247**

Aksjer er verdsatt til kostpris, som antas å være lavere enn sum virkelig verdi.

Aksjer og andeler i andre selskap

Tekst	Balanseført verdi	Anskaffelses-kost
Anleggsmidler:	1000 kr.	1000 kr.
Stiftelsen Midnor Besitek	160	160
Cruise Norway AS	10	10
Visit Trondheim AS	30	30
Leiv Eiriksson Nyskapning AS	2 000	2 000
Kai 13 AS	13 047	13 047
Trondheim Maritime Senter AS (2014)	480	480
Dora II Holding (2014)	400	400
Sum aksjer og andeler	**16 127**	**16 127**

TH eier 100% av aksjene i Kai 13 AS. Balansesummen i Kai 13 AS på 4,313 mill.kr. betraktes som så lav sett i forhold til balansesummen i TH at dette ikke utløser etablering av konsernregnskap. Investering i aksjer i Trondheim Maritime Senter AS og Dora II Holding AS er av strategisk karakter og gjelder selskaper knyttet til utviklingen av eiendomsvirksomheten.

Eierlån til andre selskap

Tekst	Balanseført verdi	Opprinnelig lån
Anleggsmidler:	1000 kr.	1000 kr.
Trondheim Maritime Senter AS (2014)	11 248	11 248
Dora II Holding AS (2014)	3 413	3 413
Sum eierlån	**14 661**	**14 661**

Eierlånene er av strategisk karakter og er gitt der vårt selskap har eierinteresser knyttet til utvikling av eiendomsvirksomheten gjennom låntakers selskap.

Note 11 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantiansvar

(Beløp tusen kroner)

11.1 Spesifikasjon av langsiktige lån

Opprinnelig lån	Lån opptatt	Siste avdrag	Formål	Långiver	Avdrag 2014	Restlån 2014
12 160	2003	2018	Havnekran, Orkanger	Kommunekreditt	760	3 040
5 000	1998	2018	Terminalkontor Pir I	Kommunalbanken	250	875
3 700	1998	2018	Terminalkontor Pir I	Kommunalbanken	185	648
3 288	2000	2020	Havnegt. 8	Kommunalbanken	164	986
10 250	2000	2021	Ravnklohallen	Kommunalbanken	513	3 331
6 900	2000	2020	Opparb.kostn. Brattøra	Kommunalbanken	345	2 070
15 889	2013	2026	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	1 177	13 536
7 124	2013	2020	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	890	5 343
9 240	2013	2026	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	368	4 412
Sum avdrag og restsaldo langsiktige lån					**4 652**	**34 241**

11.2 Langsiktig gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2014	2013
	12 393	15 852

11.3 Pantegjeld og stilte sikkerheter

Det er ikke gitt pantesikkerhet eller annen sikkerhetstillelse for lån ut over deltakeransvar i hht. IKS-loven.

11.4 Garantiansvar

Selskapet har ingen garantistillelser pr. 31.12.2014 og pr. 31.12.2013.

Note 12 – Mellomværende med eierkommunene

Spesifikasjon av mellomværende med eierkommunene:

Tekst	Beløp 1000 kr.
Gjeld 31.12.2014 til Trondheim kommune	759
Fordring 31.12.2014 på Trondheim kommune	272
Nto. gjeld pr. 31.12.2014	**487**

Gjeld til Trondheim kommune er eiendomsavgifter og eiendomsskatt, samt mindre beløp vedr. gebyr etc. Fordring på Trondheim kommune er refusjonskrav vedr. kostnader gjeldende prosjektet "Renere havn". Pr. årsskiftet forelå ingen gjeld eller fordring v.v. de øvrige eierkommuner. Balanseposter v.v. eierkommuner er alle kortsiktige poster.

Note 13 - Kortsiktig gjeld

Tekst	**Regnskap 2014**	**Regnskap 2013**
	1000 kr.	1000 kr.
Leverandørgjeld	24 773	7 867
Skyldig skattetrekk, offentlige avgifter og feriepenger	5 922	5 786
Annen kortsiktig gjeld	20 037	11 597
Sum kortsiktig gjeld	**50 732**	**25 251**

Leverandørgjeld pr. 31.12.2014 inkluderer kjøp av bygg i Trondheim med 10,8 mill.kr. Annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.2014 inkluderer 11,4 mill. kr. vedr. kjøp av grunn på Orkanger.

Annen kortsiktig gjeld omfatter for øvrig avsetninger for kostnader, ansvar og lignende påløpt pr. årsskiftet, en-bloc-avsetning for regnskapsbilag som kommer til bokføring etter avsluttet regnskap, samt prosjektkonti.

Note 14 - Pensjonsforhold

14.1 Behandling av pensjoner i regnskapet

De ansatte opptjener rett til framtidig pensjon gjennom sin arbeidsinnsats. For selskapet påløper derfor pensjonskostnadene samtidig med lønnskostnadene. Gjennom aktuarberegning beregnes fremtidige pensjonsforpliktelser. Disse fordeles over opptjeningsperioden med et likt beløp for det enkelte år. NRS 6 (Norsk regnskapsstandard nr. 6) legges til grunn for beregningene. Levealderjustering for offentlige pensjonsordninger er innarbeidet fom. 2014 i hht. revidert veiledning fra Norsk Regnskapsstiftelse fra desember 2014. Endringen er innarbeidet som en planendring, og er ført direkte mot egenkapitalen da effekten ikke relateres til regnskapsåret 2014. Planendringen innebærer en reduksjon av estimert årlig utbetaling fra tjenestepensjonsordningen. Planendringen har medført at balanseført nto. forpliktelse 4,938 mill.kr. pr. 31.12.2013 er endret til balanseført nto. pensjonsmidler 3,185 mill.kr. pr. 31.12.2014. Ut over balanseførte beløp for nto. pensjonsforpliktelse/midler, viser aktuarberegningen et ikke resultatført aktuarielt tap(-)/gevinst(+) på -34,627 mill.kr. pr. 31.12.2014 mot -15,507 mill.kr. pr. 31.12.2013. I endringen ligger effekten av endret beregningstariff i 2014 med 12,568 mill.kr. Ikke resultatført beløp gjelder utsatt kostnad og inngår i aktuarberegningens korridor for resultatføring vedr. beløp ut over korridorgrensen.

14.2 Generelt om pensjonsordningen

Selskapet har sine forsikringsavtaler i Trondheim kommunale pensjonskasse (TKP).

TKP kjøper aktuartjenester fra KLP. Beregningene gjelder tjenestepensjonsordning samt avtalefestet pensjon (AFP), slik disse er nedfelt i gjeldende tariffavtale for KS-området og pensjonskassens vedtekter. Ordningen omfattet pr. 01.01.2014 i alt 128 personer, fordelt på 56 aktive, 38 oppsatte (fripoliser og mulige fripoliser for de som har arbeidet mindre enn 3 år før fratreden) og 34 pensjonister.

Økonomiske forutsetninger for pensjonsberegningene:

	2014	2013
Diskonteringsrente	2,30 %	4,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,75 %	3,75 %
Forventet årlig G-regulering	2,50 %	3,50 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,73 %	2,72 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,20 %	4,40 %

Aktuarielle forutsetninger for pensjonsberegningene:

Beregningene er basert på Norsk Regnskapsstiftelses veiledende forutsetninger pr. 31.12. for både 2014 og 2013, herunder reduksjon i diskonteringsrenten.

Beregningene bygger på forutsetninger om dødelighet og uførhet blant medlemmene i pensjonsordningen i hht. K2013BE pr. 31.12.2013 og 31.12.2014 for dødelighet og KU2009BE uføretariff.

Frivillig avgang er bare tatt hensyn til i forhold til AFP-ytelser (dersom den ansatte slutter før fylte 62 år, faller retten til slike ytelser bort). Det er lagt til grunn at turnover utgjør 20 prosent for gruppen under 20 år, og at den faller fra 15 prosent for gruppen 20-23 år til 2 prosent for gruppen 51-55 år. For gruppen over 55 år regnes det ikke med turnover.

14.3 Sammensetning av de aktuarberegnede pensjonskostnader inkl AFP:

Beløp i 1000 kroner.

	2014	2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 194	3 527
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 028	2 828
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	-1 821	-2 259
Administrasjonskostnad/rentegarantipremie	310	205
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	4 711	4 301
Arbeidsgiveravgift av nto. pensjonskostnad inkl. adm.kost	664	607
Resultatføring av aktuarielt tap (gevinst)	1 973	620
Resultatføring planendringer (inkl. arbeidsgiveravgift)	-9 260	0
Årets aktuarberegnede netto pensjonskostnad	**-1 912**	**5 528**
Kostnadsreduksjon pga. ansattes delfinansiering	-523	-487
Reversering resultatført planendring 2014, føres mot egenkapital	9 260	0
Beregningsforskjell og inntak nye medlemmer fra tidligere ordning for ITH i KLP		-220
Pensjonskostnad i årsregnskapet	**6 825**	**4 821**

14.4 Avstemming av pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler:

	2014	2013
Brutto pensjonsforpliktelser	91 617	72 408
Pensjonsmidler til markedsverdi	-64 061	-54 489
Ikke resultatført estimatendring/avvik	-30 348	-13 591
Netto pensjonsforpliktelse	**-2 792**	**4 328**
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-393	610
Netto pensjonsforpliktelse i regnskapet	**-3 185**	**4 938**

Note 15 - Skatteplikt

Skattefritak foreligger i hht. skatteloven §2-32, 1. ledd, men med skatteplikt for "økonomisk virksomhet", jfr. skatteloven § 2-32, 2. ledd. Skatteplikten omfatter inntekter fra utleie av parkeringsplasser og fra hus-, grunn- og tomteleieinntekter fra leietakere som ikke driver havnerelatert virksomhet. Andelen skattepliktig inntekt beregnes ut fra omsetning ekskl. skattefrie gevinstposter og ekskl. "særlige poster" som behandles individuelt mht. evt. beskatning. Andelen skattepliktig inntekt siste år var 26,8% mot 27,4% året før. Det opereres ikke med midlertidige forskjeller for den skattefrie delen av virksomheten. Nedskrivninger i 2014 gjelder i sin helhet anleggsmidler innen den skattefrie delen av virksomheten og utløser derved ikke midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt/skattefordel. Også nedskrivninger i 2013 gjaldt i det alt vesentlige anleggsmidler innen den skattfrie del av virksomheten.

Regnskapet for både 2014 og 2013 inkluderer gevinst fra avståelse grunn. For havneselskapet, som er skattefri institusjon, er gevinstbeløp fra avståelse grunn skattefritt også innen selskapets skattepliktige økonomiske virksomhet og er trukket ut før fordeling skattepliktig/skattefritt beløp for inntekt og resultat.

Note 16 - Selskapssammenslutning

Ved selskapssammenslutning 01.01.2013 mellom Trondheimsfjorden Interkommunale Havn IKS og Indre Trondheimsfjord Havnevesen IKS, ble dette gjort ved at deltakerkommunene i ITH gikk ut av sitt tidligere selskap og trådte inn som nye deltakere i TIH som samtidig skiftet navn til Trondheim Havn IKS. Deltakernes innskudd besto i anleggsmidler fratrukket gjeld (tingsinnskudd). Tingsinnskuddene ble verdiberegnet pr.kommune etter kontantstrøm-metoden. Samtidig ble verdien av TIH, slik selskapet sto før sammenslutningen, verdiberegnet etter samme metode og med kommunefordeling i hht. virksomhetens beliggenhet.
Verdiberegningen og den kommunevise verdifordelingen ved sammenslutningen fremgår av vedlegg til selskaps-avtalen og er utarbeidet for anvendelse ved evt. uttreden eller ved selskapsoppløsning.
Anleggsmidler som ble brakt inn i selskapet som tingsinnskudd pr. 01.01.2013, ble balanseført i hht. verdiberegningen.
Anleggsmidler som lå i selskapet fra før, ble ikke verdiregulert i balansen.
Innskutt egenkapital fra de tidligere deltakerne ble ikke endret ved selskapssammenslutningen. Opptjent egenkapital ble heller ikke endret.
Ved inntreden av nye deltakere, ble det avtalt ny deltakerfordeling uavhengig av verdifordelingen og med minste deltakerandel 0,01%.
Avtalt deltakerfordeling og faktisk verdifordeling er derfor forskjellige, og forskjellig fra fordelingen av innskutt egenkapital slik denne er regnskapsført for de tidligere og for de nye eierne.

	Verdi-fordeling 01.01.2013 Mill. kr.	Verdi-fordeling 01.01.2013 %	Avtalt deltaker-fordeling 01.01.2013 %	Fordeling innskutt egenkapital 01.01.2013 %
Trondheim	731,5	83,9 %	77,87 %	79,0 %
Orkdal	39,9	4,6 %	4,25 %	5,6 %
Stjørdal	17,6	2,0 %	1,87 %	2,7 %
Malvik	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %
Levanger	28,1	3,2 %	5,40 %	4,3 %
Verdal	42,5	4,9 %	8,17 %	6,5 %
Steinkjer	10,9	1,3 %	2,10 %	1,7 %
Leksvik	1,5	0,2 %	0,30 %	0,2 %
Verran	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %
Frosta	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %
Inderøy	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %
Sum	872,0	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Note 17 - Innskutt egenkapital

Innskutt egenkapital (selskapskapital) ved etablering som IKS fra 01.01.2006 fremgår av tabellen nedenfor.
Opptjent egenkapital (disposisjonsfondene) fra 31.12.2005 ble klassifisert som innskutt egenkapital i åpningsbalansen pr. 01.01.2006.
I tillegg kommer ny innskutt egenkapital fra nye deltakerkommuner ved selskapssammenslutningen 01.01.2013 med 83,0 mill.kr. ut fra verdiberegning av anleggsmidler anvendt som tinginnskudd og fratrukket gjeld.

	2014	**2013**
	1000 kr.	1000 kr.
Innskutt egenkapital fra deltakerkommuner 2006-2012:		
Trondheim	513 917	513 917
Orkdal	36 398	36 398
Stjørdal	17 606	17 606
Innskutt egenkapital fra nye deltakerkommuner fra 01.01.2013:		
Malvik	-	-
Levanger	28 056	28 056
Verdal	42 474	42 474
Steinkjer	10 911	10 911
Leksvik	1 559	1 559
Verran	-	-
Frosta	-	-
Inderøy	-	-
Totalt	**650 921**	**650 921**

Note 18 - Opptjent egenkapital

Opptjent egenkapital (disposisjonsfond):

	2014	**2013**
	1000 kr.	1000 kr.
Opptjent egenkapital pr. 01.01.:	142 294	123 450
Regulering opptjent egenkapital fra prinsippendring, korreksjoner etc.	-4	0
Planendring pensjonsordning, ført mot egenkapitalen (ref. note 14 om pensjon)	9 261	0
Disponering av årets resultat	17 272	18 845
Opptjent egenkapital pr. 31.12.	**168 824**	**142 294**

TRONDHEIM KOMMUNE
Trondheim kommunerevisjon

Til representantskapet i Trondheim Havn IKS

REVISORS BERETNING FOR 2014

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Trondheim Havn IKS som viser et overskudd på kr 17.272.398. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge. Videre er styret og daglig leder ansvarlig for slik intern kontroll som de finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettvisende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om den generelle effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Postadresse:
TRONDHEIM KOMMUNE
Trondheim kommunerevisjon
Postboks 2300 Sluppen
7004 TRONDHEIM

Besøksadresse:
Erling Skakkes gate 14

Telefon:
+47 72546440

Telefaks:
+47 72546441

Organisasjonsnummer:
NO 976 663 438

E-postadresse: revisjon.postmottak@trondheim.kommune.no
Internettadresse: www.trondheim.kommune.no/revisjon

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av den finansielle stillingen til Trondheim Havn IKS per 31. desember 2014, og av resultater, endringer i egenkapitalen og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskaper, forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 28.05.2015

Med hilsen

Per Olav Nilsen
revisjonsdirektør

Bjørn Rian
statsautorisert revisor

Elektronisk dokumentert godkjenning uten underskrift