

Årsrapport 2015

Styrets beretning og regnskap
Trondheim Havn IKS



Trondheim  Havn

**ÅRSRAPPORT
2015
STYRETS BERETNING**

TRONDHEIM HAVN IKS
ORG.NR. 945 510 552

STYRETS BERETNING FOR 2015

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. 31.12.2015 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%.

Fra 01.01.2016 trer kommunene Namsos og Frøya inn som nye deltakere. Det vises til eget avsnitt for nærmere informasjon om deltakerfordelingen etter inntreden av disse.

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 pr. 31. desember 2015 av til sammen 27 medlemmer, herav 18 medlemmer med stemmerett valgt av eierkommunene og 9 observatører med møte- og talerett, fra hhv. Sør-Trøndelag og Nord-Trøndelag fylkeskommuner med 1 representant hver, samt 7 brukerrepresentanter.

Styret består av 8 medlemmer, herav 6 medlemmer valgt av representantskapet og 2 medlemmer valgt av de ansatte. Kjønnssfordelingen 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 logistikkjef, økonomisjef 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 53 ansatte, herav 2 på midlertidig engasjement. 11 av de ansatte 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:

Sykefraværet i 2015 var på 5,3% mot 3,7% året før. Langtidsfravær over 8 uker var 1,2% mot 0,7% året før. Økningen skyldes forhold som ikke er arbeidsrelatert.

Selskapet har som mål at sykefraværet skal være mindre enn 5%.

Selskapet er en IA-bedrift og følger kravene til oppfølging av sykmeldte slik dette er beskrevet i avtalen. Oversikt over sykefraværet foreligger til enhver tid og vi har samtaler med de langtids sykmeldte.

Arbeidsmiljø:

Det arbeides kontinuerlig og aktivt med HMS og internkontroll, hvor sikkerhet og forebyggende tiltak for å trygge arbeidssituasjonen for ansatte, brukere og kunder har høyt fokus. I 2015 har det lyktes å unngå alvorlige skadesaker for melding til arbeidstilsynet.

Selskapets arbeidsmiljøutvalg har avholdt 4 møter i 2015. Viktige saker til behandling siste år har vært HMS, sykefraværet og IA-arbeidet (Inkluderende Arbeidsliv).

Ytre miljø:

Selskapets virksomhet tilsier at teknisk utstyr, båter, maskiner og kjøretøyer benyttes i den daglige drift. Det arbeides for å redusere negative miljømessige konsekvenser forbundet med dette. Selskapet anvender bl.a. en el-bil til tjenestebruk. Innsatsfaktorer som ikke kan gjenvinnes, skal holdes på et lavt nivå og 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.

Vi samarbeider med Trondheim kommune og Miljødirektoratet gjennom prosjektet "Renere havn" hvor arbeidet pågår over perioden 2012-2016. Målet er en opprensning på sjøbunnen i havneområdet og omfatter opptak og deponering av forurenset masse. Gjennomføring av miljøtiltakene støttes av Miljødirektoratet med 75%. Egenandelen fordeles 50/50 mellom kommunen og TH. Vår egenandel var opprinnelig beregnet til ca. 25 mill.kr. over perioden. I forbindelse med etablering av deponiløsning som gir oss ny grunn på land i Nyhavna, og som på sikt har økonomisk verdi, vil vår del av belastningen øke til 33 mill.kr.

Inntekter fra ordinær drift:

Inntekter fra avgifter og vederlag knyttet til havnevirksomheten økte med 6,3% sett i forhold til foregående år. Skipstrafikken målt i antall bruttotonn kaibesøk gikk ned med 4,4% totalt sett, mens den gikk ned 9,2% for offentlige kaier. Tonn gods over offentlige kaier økte 18,7%. Årsaken til den sterke økningen ligger i utskipningen av kalkprodukter over Verdal havn. Totalt sett økte godsmengden over kalkkaia og hovedkaia på Verdal med 47,4%, mens den for de øvrige offentlige kaier i våre havner gikk ned med 1,0%. Eiendomsinntektene, utleie av eiendom, grunn og parkering, økte med 0,4%. Samlede inntekter fra ordinær drift (ekskl. salgsgevinster) økte 2,6% sett i forhold til året før.

Cruise

Cruisevirksomheten over Trondheim havn er viktig for Trondheim som by gjennom at den gir et betydelig antall turister til byen. Som virksomhet ser vi cruisebåtanløp 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.

Samlet antall anløp av cruiseskip var 48 i 2015 mot 60 året før. Det er hittil booket inn 55 anløp for 2016. Antall cruisepassasjerer var 65.000 i 2015 og ventes til ca. 100.000 i 2016, en økning på 54%. Det var to snuoperasjoner (turnaround), mens det blir tre i 2016 og da med større skip.

Interkommunalt havnesamarbeid

Med virkning fra 1. januar 2016 trådte kommunene Namsos og Frøya inn som nye deltakere i selskapet. Etter dette er deltakerfordelingen følgende: Orkdal (4,16%), Trondheim (76,27%), Malvik (0,01%), Stjørdal (1,83%), Levanger (5,29%), Verdal (8,00%), Steinkjer (2,06%), Leksvik (0,30%), Verran (0,01%), Frosta (0,01%), Inderøy (0,01%), Frøya 0,09% og Namsos 1,96%. Minste deltakerandel er satt til 0,01%.

Det er kontakt med ytterligere kommuner som har uttrykt interesse for nærmere utredning som grunnlag for evt. tiltredelse. Inntreden i selskapet krever tilslutning fra samtlige deltakere.

Finansiell risiko:

Selskapets bruk av finansielle instrumenter består av langsiktig gjeld til norske kredittinstitusjoner, samt innskudd på rentebærende konti i norske banker. Bankinnskudd og lån viser pr. årsskiftet netto innskudd 139,2 mill. kr. mot 163,0 mill. kr. året før og hvor disse beløp er risikoeksponert mot rentesvingninger. Rentenivået som selskapet er mest eksponert mot, har sunket med 0,41 prosentenheter fra gjennomsnitt 2014 til gjennomsnitt 2015, jevnt fallende fra sommeren 2014. Ut fra selskapets finansielle posisjon, har dette påvirket resultatet fra nto. finansposter i størrelsesorden -0,6 mill.kr. fra 2014 til 2015.

Markedsrisiko:

Utviklingen i godstransporten påvirkes av de økonomiske svingninger i samfunnet og derved varehandelen. Dette gir svingninger i varestrømmer, også for den delen som går sjøveien. Både volumendring og sammensetningen av vareslag under transport påvirker driftsinntektene. Som aktør innen godstransport og logistikk, er dette svingninger som må påregnes.

Markedssituasjonen for utleie av lokaler og eiendomsgrunn er på kort sikt mindre konjunkturpåvirket enn havnedriften, men ved langvarige konjunktursvingninger vil også inntekts- og resultatutviklingen innen eiendomsdriften bli berørt. Dette er en risiko som må påregnes ut fra at de fleste av selskapets utleieavtaler gjelder næringslivskunder.

Kredittrisiko:

Det er pr. utløpet av 2015 balanseført avsetninger en bloc med 1,5 mill kr. Dette vurderes å være tilstrekkelige for å møte den generelle kredittrisiko knyttet til tap på kundefordringer.

Andre risikofaktorer:

Selskapets havnerelaterte virksomhet er fritatt for beskatning. Dette gjelder havnedrift og utleie av bygg og grunn til havnerelaterte leietakere. Skattemyndighetene har vurdert disse virksomhetene til å oppfylle skattelovens forutsetning om "ikke erverv til formål". Utleie av bygg og eiendomsgrunn til ikke havnerelatert virksomhet, samt parkeringsvirksomhet, er definert som økonomisk virksomhet og beskattes. Resultatet fra selskapets løpende virksomhet fordeles mellom skattepliktig og ikke skattepliktig virksomhet i hht. bto. driftsinntekter. For 2015 er 25,9% av regnskapsresultatet ekskl. særlige poster gjenstand for beskatning. Foregående år var tilsvarende andel 26,8%. Fordelingsforholdet kan endres over tid da det beregnes særskilt for hvert enkelt år, og er derfor definert som en risikofaktor. Evt. særlige poster, herunder salgsgevinster og lignende samt evt. nedskrivninger, behandles individuelt mht. beskatning. Det er avklart med skattemyndighetene at ut fra selskapets skatteposisjon er gevinst vedr. salg av anleggsmiddel ikke skattepliktig med høyere beløp enn det som tidligere

er kommet til fradrag i inntektene som avskrivninger. Bestemmelsen medfører derfor at det ikke utløses gevinstbeskatning ved salg av eiendomsgrunn fra Trondheim Havn IKS.

Investeringer og finansiering:

I 2015 er investert for 45,9 mill. kr. mot 78,5 mill. kr. i 2014. Investering i materielle anleggsmidler som tomt, bygg, anlegg og løsøre utgjør 37,8 mill. kr. I tillegg er investert i finansielle anleggsmidler gjennom eierlån til selskap tilknyttet utvikling av eiendomsvirksomheten med 7,2 mill. kr. og i immaterielle anleggsmidler med 0,9 mill. kr. Investeringen i finansielle anleggsmidler er av strategisk karakter. Det er ikke tatt opp langsiktig gjeld til finansiering av investeringer verken i 2015 eller 2014 da selskapets likviditet har vært tilstrekkelig til full egenkapitalfinansiering av investeringene.

Årsregnskapet 2015:

2015 har vært et godt driftsår for TH med resultat før skatt 15,8 mill. kr. mot 18,6 mill. kr. året før. Gevinstbeløp fra salg av grunn er resultatført med 0,5 mill. kr. klassifisert som "særlig post" under driftsinntektene. I regnskapet foregående år var særlige inntekter fra salg av grunn 15,6 mill. kr.

Driftsinntektene i 2015 utgjorde 135,2 mill. kr. mot 146,8 mill. kr. i 2014. Eksklusive inntekter skilt ut som "særlige poster", utgjorde inntektene 134,7 mill. kr. i 2015 mot 131,2 mill.kr. året før. Dette gir en økning på 2,6% .

De samlede driftskostnadene utgjorde 123,2 mill. kr. i 2015 mot 133,2 mill. kr. året før. Eksklusive nedskrivninger utgjorde driftskostnadene i 2015 121,1 mill.kr. mot 117,8 mill.kr. året før. Dette gir en økning på 2,8%.

Driftsresultatet for 2015 er 12,0 mill. kr. (driftsmargin 8,9%) mot 13,5 mill. kr. året før (driftsmargin 9,2%), begge år inkl. særlige poster.

Resultat før skatt er 15,8 mill. kr. i 2015 (11,7% av omsetningen) mot 18,6 mill. kr. året før (12,7% av omsetningen).

Inntektsutviklingen samlet sett har i 2015 vært bedre enn budsjettert , høyere for havnedriften og eiendomsdriften, noe under for parkeringsinntektene. I tillegg kommer inntekter fra salg av grunn hvor disse ikke var forutsatt i budsjetttet.

Netto finansposter har gitt bedre resultat enn budsjettert, jfr. at vesentlige beløp i investeringsbudsjetttet for 2015 ikke er realisert, jfr. note 7.

Rentabilitet på totalkapitalen er 1,8% i 2015 mot 2,2% i 2014 hvor salgsgevinst fra salg av grunn var betydelig større.

Selskapets egenkapital pr. utløpet av 2015 er 834,5 mill. kr. av en totalkapital i balansen på 890,3 mill. kr. Dette gir en egenkapitalandel på 93,7% i 2015 mot 90,8% i 2014 hvor det var balanseførte investeringer rett før årsskiftet med 22,2 mill. kr. finansiert med kortsiktig gjeld pr. 31.12.2014.

Pr. 31.12.2015 var balansens omløpsmidler 179,5 mill. kr. og kortsiktig gjeld 27,6 mill. kr. Dette gir en likviditetsgrad på 6,4 mot 4,0 for 2014. Hensyntatt egenkapitalfinansierte oppgjør rett etter årsskiftet 2014/2015 av investeringer 22,2 mill. kr. foretatt rett før årsskiftet, ble likviditetsgraden for 2014 på 6,2.

Regnskapet for 2015 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

Trondheim Havn er godt posisjonert for å realisere myndighetenes strategi med å få mer gods over til sjøtransport. Skal vi nå de klimamål som er satt i forbindelse med «Paris avtalen» må vi ta i bruk sjøveien for å få ned klimautslippene. Trondheim Havn arbeider målrettet med å få til en homogen havnestruktur i Trøndelag slik at det skal være forutsigbart for aktørene å inngå langsiktige kontrakter med sine forretningspartnere. Ett eksempel på dette er den store investeringen vi nå gjør i Verdal Havn for å øke distribusjonen og dermed produksjonen av kalk i regionen.

Det er forventet betydelig vekst innenfor havbruk hvor prognosene antyder mangedobling de neste tiårene. Dagens biltransport vil få utfordringer med den prognostiserte volumveksten, og sjøtransport løftes frem som et godt alternativ. Disse godsstrømmene må ses i sammenheng med inngående godsstrømmer som dagligvarer og forbruksvarer, og muligheten for returfrakt for utgående sjømat. Trondheim Havn vil ta en rolle i denne prosessen.

Det er en «ny havnelov» under bearbeiding som kan berøre hvordan havnekapitalen skal kunne forvaltes. Status er at loven foreløpig ligger i departementet. Vi avventer utfallet av behandlingen.

I de planer Trondheim Havn har er plassering av ny godsterminal en viktig sak. Vi konstaterer at det ikke er funnet rom i Nasjonal transportplan for bevilgninger til Torgård, men det er øremerket 280 millioner til oppgradering av Hegstadmoen. Trondheim Havn må vurdere hvilke konsekvenser dette får for den planlagte utviklingen av havneutbygging i Orkdal. I tillegg pågår det en markedskartlegging som vil danne grunnlag for å analysere hvor det er mulig å etablere bærekraftige logistikk-knutepunkt. I den sammenheng må potensialet for Orkanger og Fiborgtangen avklares.

Trondheim Havn har utarbeidet en arealplan for Trondheim som legger føringer for hvilke områder som skal understøtte kjernevirksomheten, og hvilke arealer som kan utvikles utenfor havnevirksomheten. Kommunedelplan for Nyhavna skal behandles politisk i 2016 og for å sikre en best mulig prosess og resultat er organisasjonen styrket med egen kompetanse innen byutvikling. Det arbeides med å finne riktig organisering av de ressurser som skal realisere verdien av de arealer som ikke inngår i kjernevirksomheten.

Etter å ha organisasjonen i Trondheim spredd på 3 lokasjoner, er alle ansatte fra 1. februar 2016 samlokalisert i Trondheim Maritime Senter. Samlokaliseringen danner grunnlag for videre utvikling av arbeidsmiljøet og organisasjonen.

Disponering av årets resultat:

Styret vedtar at årets resultat etter skatt kr. 14.722.803 tilføres disposisjonsfondet som opptjent egenkapital.

Styret foreslår overfor representantskapet at årsoppgjøret 2015 godkjennes som fremlagt.

Trondheim 31.12.2015/13.04.2016

Styret i Trondheim Havn IKS



Otto Frøseth
Styreleder



Torunn Utvik Molberg
Styrets nestleder



Svein Ivar Larsen

Inger Johanne Flønes



Monica H. Iversen

Tor Jakob Reitan



Anita Veie



Bernt T. Langolf



Einar M. Hjorthol
Havnedirektør

Trondheim Havn

ÅRSRAPPORT 2015 REGNSKAP

TRONDHEIM HAVN IKS
ORG.NR. 945 510 552

RESULTATREGNSKAP

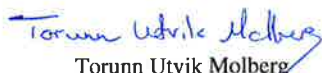
	Note nr	Regnskap 2015 1000 kr.	Budsjett 2015 1000 kr.	Regnskap 2014 1000 kr.
DRIFTSINNTEKTER				
Avgifter og vederlag havn	4	35 175	33 957	32 984
Andre inntekter	4	99 526	96 806	98 248
Sum		134 701	130 763	131 232
Særlige poster:				
Gevinst ved salg av grunn	4	499	0	15 556
SUM DRIFTSINNTEKTER		135 201	130 763	146 788
DRIFTSKOSTNADER				
Lønn, folketrygd og pensjonskostnader	5	43 362	43 329	41 637
Andre driftskostnader	6	41 164	37 046	40 219
Andre administrasjonskostnader		9 058	8 803	8 074
Avskrivninger	7	27 468	30 164	27 853
Nedskrivninger	7	2 105	0	15 461
SUM DRIFTSKOSTNADER		123 156	119 342	133 243
I % av omsetningen		91,1 %	91,3 %	90,8 %
DRIFTSRESULTAT		12 044	11 421	13 545
Driftsmargin (driftsresultat % av omsetningen)		8,9 %	8,7 %	9,2 %
Netto renteinntekter	8	3 764	579	5 092
NETTO FINANSPOSTER		3 764	579	5 092
RESULTAT FØR SKATT		15 809	12 000	18 637
I % av omsetningen		11,7 %	9,2 %	12,7 %
Skattekostnad	15	1 086	869	1 364
ÅRETS RESULTAT		14 723	11 131	17 272
OVERFØRINGER				
Overført til (+) / fra (-) opptjent egenkapital	18	14 723	11 131	17 272

BALANSE

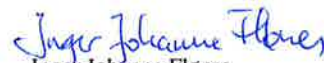
	Note nr.	2015 1000 kr.	2014 1000 kr.
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Rettigheter, planmaterieell etc.	7	0	1 221
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygg, anlegg, løssøre	7, 9	672 865	662 557
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Finansielle midler	10	37 988	30 788
Sum anleggsmidler		710 853	694 566
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	9 707	8 918
Andre kortsiktige fordringer		949	2 188
Sum fordringer		10 656	11 106
<i>Betalingsmidler</i>			
Kontanter, bankinnskudd	2	168 828	197 225
Sum omløpsmidler		179 483	208 330
SUM EIENDELER		890 336	902 897
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital	16, 17	650 921	650 921
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Disposisjonsfond	18	183 547	168 824
Sum egenkapital		834 468	819 745
Gjeld			
<i>Langsiktig gjeld</i>			
Pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler (-)	14	-1 365	-3 185
Utsatt skatt	1, 15	0	0
Lån langsiktig	11	29 589	34 241
Sum langsiktig gjeld		28 224	31 056
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	15	1 086	1 364
Kortsiktig gjeld	12, 13	26 559	50 732
Sum kortsiktig gjeld		27 645	52 096
Sum gjeld		55 868	83 152
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		890 336	902 897

Trondheim 31.12.2015/13.04.2016
Styret i Trondheim Havn IKS


Otto Frøseth
Styreleder


Torunn Utvik Molberg
Styrets nestleder


Svein Ivar Larsen


Inger Johanne Flønes


Monica H. Iversen


Tor Jakob Reitan


Ahita Veie


Bernt T. Langolf


Einar M. Hjorthol
Havnedirektør

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2015 1000 kr.	2014 1000 kr.
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:		
Resultat før skattekostnad	15 809	18 637
Periodens betalte skatter	-1 364	-684
Tap (+)/gevinst(-) ved salg av anleggsmidler	-499	-15 556
Ordinære avskrivninger varige driftsmidler	27 468	27 853
Nedskrivninger varige driftsmidler	0	15 461
Endring i kundefordringer	-789	4 613
Endring i leverandørgjeld	-10 904	16 905
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordning	1 820	1 138
Endring i andre tidsavgrensningposter	-10 808	6 980
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	20 732	75 346
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	499	16 788
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-44 976	-77 407
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-44 477	-60 619
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:		
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-4 652	-4 652
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-4 652	-4 652
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-28 397	10 075
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	197 225	187 149
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	168 828	197 225

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 årsbudsjet, 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 fratrasket 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. I 2015 er mottatt kr. 150.000 fra Enova i forbindelse med prosjekt knyttet til energioptimalisering i bygg. I 2014 ble det ikke mottatt tilskudd vedr. prosjekter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrasket 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 regnskapet for 2015 ikke foretatt nedskrivninger på ordinære varige driftsmidler slik som i regnskapet for 2014, der det ble foretatt vesentlige nedskrivninger basert på en gjennomgang av teknisk standard og fremtidig inntjening. I regnskapet for 2015 er imidlertid nedskrevet på immaterielle eiendeler ut fra at verdien på disse er vurdert som usikker mht. balanseføring. Det vises til note 7 for nærmere informasjon.

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 15. Av beregningstekniske hensyn er derfor utsatt skatt, gjennom bruk av midlertidige forskjeller 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. 1.808.132 pr. 31.12.2015 mot kr. 1.611.574 året før.

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer pr. 31.12.2015 er fordringer fra selskapets ordinære drift, med kr. 11.177.000 og normalt 30 dagers betalingsfrist. Avsetning til dekning av fremtidig tap på kundefordringer utgjør pr. 31.12.2015 kr. 1.470.000, hvor avsetningen dekker mer enn den delen av fordringsmassen som pr. 31.12.2015 er forfalt med mer enn 30 dager. Avsetningen er ført til fradrag under kundefordringer som derved nettoføres med kr. 9.707.000.

Note 4 - Inntekter

Spesifikasjon av inntekter

Tekst	Prosentfordeling regnskap 2015	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
		1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Avgifter og vederlag skip	12 %	15 925	16 716	15 979
Varevederlag	14 %	19 250	17 241	17 005
Sum avgifter og vederlag havn	26 %	35 175	33 957	32 984
Vederlag tjenester etc.	13 %	17 045	13 437	16 106
Sum brukerbetalinger	39 %	52 220	47 394	49 090
Leieinntekter bygg og eiendom	52 %	69 935	69 400	69 132
Leieinntekter parkering	9 %	12 446	13 800	12 913
Andre driftsinntekter	0 %	100	170	97
Sum andre drifts- og leieinntekter	61 %	82 482	83 370	82 142
Brukerbetaling og andre driftsinntekter	100 %	134 701	130 763	131 232
Særlige poster		499	0	15 556
SUM DRIFTSINNTEKTER		135 201	130 763	146 788

I tillegg til inntektene fra den løpende drift, er i 2015 inntektsført som "særlig post" på egen linje under resultatregnskapets driftsinntekter, gevinst 0,499 mill.kr. vedr. salg av grunn i Trondheim. I 2014 er inntektsført tilsvarende med 15,556 mill.kr. Det vises til NRS5 pkt. 3 vedr. regnskapsføringen.

Note 5 - Lønn, folketrygdavgift og pensjonskostnader

1. Spesifikasjon lønnskostnader

Tekst	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
	1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Lønninger	31 210	31 588	29 344
Refusjon sykepenges	-849	0	-568
Arbeidsgiveravgift	4 362	4 481	4 125
Pensjonskostnader	6 519	5 468	6 825
Forsikringspremier ansatte	84	72	80
Andre ytelser	2 037	1 720	1 831
Sum	43 362	43 329	41 637

Pensjoner er kostnadsført i henhold til aktuarberegning. Se note 14 for spesifikasjon av årets kostnad. Årets pensjonskostnad er høyere enn budsjettert, noe som må sees i sammenheng med at amortiseringstiden anvendt i aktuarberegningen er endret fra 15 år anvendt tidligere til 10 år for 2015, dette som en tilpassing til gjennomsnittlig forventet gjenstående tjenestetid for aktive medlemmer i pensjonsordningen. Dette var ikke kjent da budsjettet ble satt opp, og har medført en kostnadsøkning for 2015. Endringene i de øvrige aktuarielle beregningsforutsetninger påvirker årets kostnad i reduserende retning.

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
	1000 kr.	1000 kr.
2. Ytelser til ledende personer m.m.		
2.1. Daglig leder		
Lønn	1 121	1 088
Annen godtgjørelse	109	105
Sum	1 230	1 193

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

2.2. Styre og representantskap		
Annen godtgjørelse (honorar)	452	419
2.3. Godtgjørelse til revisor		
Lovpålagt revisjon	139	143
Andre tjenester (teknisk regnskapsbistand etc.)	0	0
Sum	139	143

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:	53	51
---	----	----

Note 6 - Andre driftskostnader

Spesifikasjon av andre driftskostnader

Tekst	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
	1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Energi, brensel og vann	4 007	4 097	2 821
Kostnader lokaler	3 780	3 981	3 529
Verktøy, inventar og driftsmaterialer	2 421	2 635	3 455
Kjøpte tjenester, vedlikehold	12 328	12 909	15 207
Kostnader transportmidler / kraner	1 579	1 119	1 539
Innkjøp materialer og varer	10 928	7 210	8 401
Diverse fremmede tjenester	6 111	5 095	6 649
Andre kostnader og kostnader ikke relatert til årets drift	9	0	-1 384
Sum andre driftskostnader	41 164	37 046	40 219

Under "Andre kostnader og kostnader ikke relatert til årets drift" ble i 2013 avsatt vedr. erstatningskrav fra Sør-Trøndelag fylkeskommune på 3,6 mill.kr. vedr. fylkeskommunens bygging av ny hurtigbåtterminal i Trondheim. Det ble av forsiktighetshensyn avsatt for hele beløpet selv om deler av dette var bestridt. Forholdet ble avklart i 2014 med et lavere erstatningsbeløp og med tilbakeføring av resterende del av det avsatte beløp under samme regnskapspost som opprinnelig avsetning..

Note 7 - Varige driftsmidler, tilgang, avgang og avskrivninger

(Beløp i tusen kroner)

Tekst	Tomter	Bygninger/anlegg	Maskiner	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	243 902	679 139	50 119	3 389	976 549
Tilgang/avgang i året:					
Tilgang driftsmidler:	11 111	22 805	3 348	512	37 776
Avgang driftsmidler:					
Bokført ved avgang	0	0	0	0	0
Akkumulert avskrevet ved avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	255 013	701 944	53 467	3 901	1 014 325
Akkumulerte avskrivninger 01.01.		279 802	31 039	3 150	313 991
Årets avskrivninger:		24 177	3 243	48	27 468
Fragår akkumulerte avskrivninger på driftsmidler ved avgang i året		0	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		303 979	34 282	3 198	341 459
Bokført verdi pr 31.12.	255 013	397 965	19 185	703	672 865
Årets avskrivninger	0	24 177	3 243	48	27 468
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Årets av-/nedskrivninger	0	24 177	3 243	48	27 468
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 2015 er immaterielle eiendeler nedskrevet ut fra at verdien på disse er vurdert som usikker mht. balanseføring.

Avskrivninger og bokførte verdier er avstemt mot anleggsregister.

Av investeringsbudsjettet for 2015 på 140,7 mill.kr., er i løpet av året anvendt 37,7 mill.kr. til investering i materielle anleggsmidler. Av planlagte investeringer er betydelig beløp utsatt eller forsinket, herunder kjøp av areal på Orkanger med tilhørende plan- og reguleringskostnader med til sammen 58,0 mill.kr. Videre er det utsatt arbeider med stormsikring moloer, sikring kaifronter Indre kanal og oppgradering kaier på Ila med til sammen 22,9 mill.kr. og samlokalisering i Trondheim med 6,2 mill.kr. Resterende del av ubrukt beløp fra investeringsbudsjettet fordeler seg på en rekke enkelttiltak. Inklusive reguleringer av beløp overført til investeringsbudsjettet for 2016, er overført til sammen 99,1 mill.kr. Investeringsbudsjettet for 2016 utgjør i alt 335,0 mill.kr. inkl. nye investeringstiltak planlagt for året.

Note 8 - Finansposter

Tekst	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
	1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Renteinntekter	4 507	3 367	6 103
Rentekostnader	-743	-2 788	-1 011
Sum finansposter	3 764	579	5 092

Sum finansposter viser bedre resultat enn budsjettet. Finanspostene er påvirket av at ikke alle budsjetterte investeringer er gjennomført ved årsslutt, herunder betydelige budsjetterte investeringer vedr. grunnnerverv på Orkanger. Det er ikke tatt opp lån til finansiering av nyinvesteringer i 2015 eller 2014. Årets gjennomsnittlige rentenivå har vært lavere i 2015 enn året før, noe som har gitt lavere beløp både for bto. renteinntekter og bto. rentekostnader.

Note 9 - Varige driftsmidler

Tekst	Regnskap 2015	Regnskap 2014
	1000 kr.	1000 kr.
Tomter	255 013	243 903
Bygninger/anlegg	397 965	399 337
Maskiner, inventar, transportmidler	19 887	19 317
Sum varige driftsmidler	672 865	662 557

Note 10 - Finansielle anleggsmidler

Sammendrag	Regnskap 2015	Regnskap 2014
	1000 kr.	1000 kr.
Aksjer (se spesifikasjon nedenfor)	16 127	16 127
Eierlån (se spesifikasjon nedenfor)	21 861	14 661
Sum finansielle anleggsmidler	37 988	30 788

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
<i>Anleggsmidler:</i>	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	480	480
Dora II Holding	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 4,095 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
<i>Anleggsmidler:</i>	1000 kr.	1000 kr.
Trondheim Maritime Senter AS	18 448	11 248
Dora II Holding AS	3 413	3 413
Sum eierlån	21 861	14 661

Eierlånene er av strategisk karakter og er gitt der vårt selskap har eierinteresser knyttet til utvikling av eiendomsvirksomheten gjennom låntakers selskap. Økningen i eierlån til Trondheim Maritime Senter med 7,2 mill kr. i 2015 gjelder mellomfinansiering av ikke fradragsført merverdiavgift ved oppføring av utleiebygg, der bygget ved oppføringen ikke er fullt belagt mht. utleieavtaler.

Note 11 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantiansvar

(Beløp tusen kroner)

11.1 Spesifikasjon av langsiktige lån

Opprinnelig lån	Lån opptatt	Siste avdrag	Formål	Lånegiver	Avdrag 2015	Restlån 2015
12 160	2003	2018	Havnekran, Orkanger	Kommunekreditt	760	2 280
5 000	1998	2018	Terminalkontor Pir I	Kommunalbanken	250	625
3 700	1998	2018	Terminalkontor Pir I	Kommunalbanken	185	463
3 288	2000	2020	Havnegt. 8	Kommunalbanken	164	822
10 250	2000	2021	Ravnklohallen	Kommunalbanken	513	2 819
6 900	2000	2020	Opparb.kostn. Brattøra	Kommunalbanken	345	1 725
15 889	2013	2026	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	1 177	12 359
7 124	2013	2020	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	890	4 452
9 240	2013	2026	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	368	4 045
Sum avdrag og restsaldo langsiktige lån					4 652	29 589

11.2 Langsiktig gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2015	2014
	8 936	12 393

11.3 Pantegjeld og stilte sikkerheter

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

11.4 Garantiansvar

Selskapet har ingen garantistillelser pr. 31.12.2015 og pr. 31.12.2014.

Note 12 – Mellomværende med eierkommunene

Spesifikasjon av mellomværende med eierkommunene:

Tekst	Beløp 1000 kr.
Gjeld (-) 31.12.2015 til Trondheim kommune	-1 141
Gjeld (-) 31.12.2015 til Stjørdal kommune	-10
Fordring (+) 31.12.2015 på Trondheim kommune	2 143
Nto. fordring pr. 31.12.2015	992

Gjeld til Trondheim kommune er eiendomsavgifter og eiendomsskatt, uttak vann samt kjøp av tekniske tjenester. Fordring på Trondheim kommune er refusjonskrav vedr. kostnader, herunder gjeldende prosjektet "Renere havn". Pr. årsskiftet forelå kun et mindre beløp vedr. kjøp av tekniske tjenester som gjeld v.v. en av de øvrige eierkommuner. Balanseposter v.v. eierkommuner er alle kortsiktige poster.

Note 13 - Kortsiktig gjeld

Tekst	Regnskap 2015	Regnskap 2014
	1000 kr.	1000 kr.
Leverandørgjeld	13 869	24 773
Skyldig skattetrekk, offentlige avgifter og feriepenger	6 288	5 922
Annen kortsiktig gjeld	6 402	20 037
Sum kortsiktig gjeld	26 559	50 732

Leverandørgjeld pr. 31.12.2014 inkluderte kjøp av bygg i Trondheim med 10,8 mill.kr. Annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.2014 inkluderte 11,4 mill. kr. vedr. kjøp av grunn på Orkanger. Begge poster er gjort opp i 2015

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 ble innarbeidet som en planendring og ført direkte mot egenkapitalen da effekten ikke var relatert til regnskapsåret 2014. Planendringen innebar en reduksjon av estimert årlig utbetaling fra tjenstepensjonsordningen. Planendringen medførte at balanseført nto. forpliktelse 4,938 mill.kr. pr. 31.12.2013 ble endret til balanseført nto. pensjonsmidler 3,185 mill.kr. pr. 31.12.2014. Ut over balanseførte beløp for nto. pensjonsforpliktelse/midler, viste aktuarberegningen et ikke resultatført actuarielt tap 34,627 mill.kr. inkl. aga. 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. Pr. 31.12.2015 var ikke resultatført actuarielt tap 24,6 mill.kr. inkl. aga. Amortiseringstiden er for 2015-beregningen, som en tilpassing til gjennomsnittlig forventet gjenstående tjenestetid for aktive, satt til 10 år mens den tidligere har vært 15 år. Dette har gitt høyere pensjonskostnad i 2015 enn tidligere da actuarielt tap utenfor korridor blir kostnadsført over kortere tid enn tidligere.

14.2 Generelt om pensjonsordningen

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

TKP kjøper aktuatertjenester fra KLP. Beregningene gjelder tjenstepensjonsordning samt avtalefestet pensjon (AFP), slik disse er nedfelt i gjeldende tariffavtale for KS-området og pensjonskassens vedtekter. Ordningen omfattet pr. 01.01.2015 i alt 128 personer, fordelt på 53 aktive, 38 oppsatte (fripoliser og mulige fripoliser for de som har arbeidet mindre enn 3 år før fratreden) og 37 pensjonister.

	2015	2014
<u>Økonomiske forutsetninger for pensjonsberegningene:</u>		
Diskonteringsrente	2,70 %	2,30 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,50 %	2,75 %
Forventet årlig G-regulering	2,25 %	2,50 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,48 %	1,73 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,30 %	3,20 %
Amortiseringstid:	10 år	15 år

Aktuarielle forutsetninger for pensjonsberegningene:

Beregningene er basert på Norsk Regnskapsstiftelses veiledende forutsetninger pr. 31.12. for både 2015 og 2014.

Beregningene bygger på forutsetninger om dødelighet og uførhet blant medlemmene i pensjonsordningen i hht. K2013BE pr. 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 aktuarberegnete pensjonskostnader inkl. AFP:

Beløp i 1000 kroner.

	2015	2014
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	3 999	4 194
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 352	2 028
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	-2 141	-1 821
Administrasjonskostnad/rentegarantipremie	412	310
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	4 622	4 711
Arbeidsgiveravgift av nto. pensjonskostnad inkl. adm.kost	652	664
Resultatføring av actuarielt tap (gevinst)	1 796	1 973
Resultatføring planendringer (inkl. arbeidsgiveravgift)	0	-9 260
Årets aktuarberegnete netto pensjonskostnad	7 070	-1 912
Kostnadsreduksjon pga. ansattes delfinansiering	-551	-523
Reversering resultatført planendring 2014, føres mot egenkapital	0	9 260
Pensjonskostnad i årsregnskapet	6 519	6 825

14.4 Avstemming av pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler:

	2015	2014
Brutto pensjonsforpliktelser	88 179	91 617
Pensjonsmidler til markedsverdi	-67 811	-64 061
Ikke resultatført estimatendring/avvik	-21 564	-30 348
Netto pensjonsforpliktelse	-1 196	-2 792
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-169	-393
Netto pensjonsforpliktelse i regnskapet	-1 365	-3 185

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 25,9% mot 26,8% året før.

Regnskapet for både 2015 og 2014 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 fratrasket 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	Verdi- fordeling 01.01.2013	Avtalt deltaker- fordeling 01.01.2013	Fordeling innskutt egenkapital 01.01.2013	Deltaker- fordeling 01.01.2016
	Mill. kr.	%	%	%	%
Trondheim	731,5	83,9 %	77,87 %	79,0 %	76,27 %
Orkdal	39,9	4,6 %	4,25 %	5,6 %	4,16 %
Stjørdal	17,6	2,0 %	1,87 %	2,7 %	1,83 %
Malvik	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %	0,01 %
Levanger	28,1	3,2 %	5,40 %	4,3 %	5,29 %
Verdal	42,5	4,9 %	8,17 %	6,5 %	8,00 %
Steinkjer	10,9	1,3 %	2,10 %	1,7 %	2,06 %
Leksvik	1,5	0,2 %	0,30 %	0,2 %	0,30 %
Verran	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %	0,01 %
Frosta	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %	0,01 %
Inderøy	0,0	0,0 %	0,01 %	0,0 %	0,01 %
Sum	872,0	100,0 %	100,0 %	100,0 %	97,95 %
Kommuner i tilgang 01.01.2016:					
Namsos					1,96 %
Frøya					0,09 %
Sum					100,00 %

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 fratrasket gjeld.

Fra 01.01.2016 trer kommunene Frøya og Namsos inn som nye deltakere, der verdiberegning av deres tingsinnskudd skjer etter samme metode som ved de nye deltakere ved selskapssammenslutningen i 2013. Disse verdier tas inn som innskutt egenkapital i åpningsbalansen for 2016.

	2015	2014
	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):

	2015	2014
	1000 kr.	1000 kr.
Opptjent egenkapital pr. 01.01.:	168 824	142 294
Regulering opptjent egenkapital fra prinsippendring, korreksjoner etc.	0	-4
Planendring pensjonsordning, ført mot egenkapitalen (ref. note 14 om pensjon)	0	9 261
Disponering av årets resultat	14 723	17 272
Opptjent egenkapital pr. 31.12.	183 547	168 824



Til representantskapet i Trondheim Havn IKS

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Trondheim Havn IKS som viser et overskudd på kr 14.722.803. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, 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 rettviseende bilde 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. 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 rettviseende 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.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Trondheim Havn IKS per 31. desember 2015, 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, 18.05.2016

Per Olav Nilsen
Revisjonsdirektør/oppdragsansvarlig

Bjørn Rian
statsautorisert revisor

Elektronisk dokumentert godkjenning uten underskrift