

| Årsrapport 2019





Innhold

Havnedirektøren har ordet.....	s.1
Milepæler.....	s.2
Styrets årsberetning.....	s.3
Resultatregnskap.....	s.7
Balanse.....	s.8
Kontantstrømoppstilling.....	s.11
Noter til regnskapet.....	s.12



Havnedirektøren har ordet

Trondheim Havn IKS er et offentlig havneselskap eid av 13 kommuner i nye Trøndelag. Selskapet er en særlovsbedrift underlagt Lov om havner og farvann. Vårt samfunnsoppdrag er å bidra til økt sjøtransport av gods og passasjerer, tilrettelegge for god fremkommelighet, trygg ferdsel og forsvarlig bruk av sjøområdene, tilrettelegge for næringslivets behov for arealer og havneinfrastruktur, samt ivareta hensyn til miljø og sikkerhet. De norske offentlige havnene er selvfinansierende uten økonomiske bidrag fra staten, fylkeskommunene eller kommunene.

I juni 2019 ble den nye havneloven vedtatt av Stortinget og den trådte i kraft 01.01.2020. Den nye loven inneholder flere vesentlige endringer fra tidligere, blant annet at anløpsavgiften fjernes og erstattes av en farledsavgift, endringer i kapitalforvaltningsreglene, samt at ivaretagelse av nasjonale forsvars- og beredskapshensyn nå blir endel av formålet til de offentlige havnene. Sistnevnte er spesielt relevant for Trøndelagsregionen som har stor strategisk betydning for forsvaret av Norge og allierte støtte.

Arbeidet med ny strategiplan for perioden 2019-2030 ble i 2019 ferdigstilt og vedtatt. Strategiprosessen har vært gjennomført på en åpen og inkluderende måte og involverte havnestyret og ledelsen, tillitsvalgte og ansatte, sentrale kunder/havnebrukere, samt eierkommunene. Strategiplanen etablerer en tydelig og omforent strategisk retning for hvordan havnevirksomheten skal utvikles de kommende ti år for å realisere vårt samfunnsoppdrag og våre overordnede mål. Vår nye visjon – et havnekraftig Trøndelag – uttrykker vår ambisjon om å videreutvikle havnevirksomheten i hele regionen vår til å bli enda mer betydningsfull for miljøet, for våre industri- og næringslivskunder, for våre samarbeidspartnere, for våre eierkommuner, for Forsvaret, for våre ansatte og for våre omgivelser for øvrig. En rekke "havnekraftige" prosjekter og investeringer i infrastruktur er pågående eller har blitt sluttført i 2019. Omstillingen i forbindelse med klimakrisen, det grønne skiftet i hele næringslivet og i maritim sektor spesielt, vil i fremtiden stille helt nye krav til havneinfrastrukturen og havnevirksomheten. Denne omstillingen ønsker vi velkommen og arbeidet med å møte de ulike utfordringene er godt i gang både hos oss og i samarbeidet med alle våre samarbeidspartnere.

Aktivitetsnivået og produksjonen i driften har vært høy også i 2019. Passasjertrafikken med cruiseskip og Hurtigruten var blant den høyeste noen sinne med 82 anløp av cruiseskip, 697 anløp av Hurtigruten og med ca 400.000 sjøreisende gjester til byen. Dette gjør Trondheim Havn til en av havnene med størst passasjervekst med i Norge. I 2019 ble det i et samarbeid mellom havna, Trondheim kommune og reiselivsnæringen, utviklet og vedtatt en ny felles cruisestrategi med klare mål om fremtidig bærekraftig vekst. Årets skipstrafikk endte på totalt i overkant av 6.800 anløp, mens godsomslaget over de offentlige havnene endte på 2.7 millioner tonn gods, begge deler en marginal vekst ift. 2018. Prognosen tilsier at godstrafikken over de trønderske havnene vil doble seg til anslagsvis 5 millioner tonn i 2030.

På vegne av oss alle i havna, ønsker jeg å takke alle våre partnere, kunder, leverandører, eierkommuner og styret for den gode samhandlingen i 2019. Vi inviterer herved alle som måtte ønske det til å bidra med å skape et havnekraftig Trøndelag - også i fremtiden.

Knut Thomas Kusslid

Havnedirektør, Trondheim Havn IKS

Milepæler

Ny strategiplan

I juni ble ny strategiplan for 2019 – 2020 vedtatt av havnestyret. Den nye strategiplanen setter kursen for hvordan havneselskapet vil utvikle arealer, styrke sjøtransport til regionen og bidra til realiseringen av det grønne skiftet de kommende årene.

Styrket samarbeid

Trondheim Havn styrket samarbeidet med andre havner, forsvar, næringsliv og FOU-miljø.

I 2019 ble Trondheim Havn **partner i Kysthavnalliansen**, og la ekstra trykk på arbeidet med å finne en løsning for lakseeksport på kjøll. Dette er framtidsrettet og viktig for å sikre framkommelige og trafikksikre veier, øke verdiskapingen fra viktige kystnæringer og redusere samfunns- og miljøkostnader knyttet til vegtransport på sjø.

På tampen av året fikk vi, som partner i **forskningsprosjektet ElMar**, elektrifisering av maritim transport og havn, også tildelt midler fra Forskningsrådet. Innovasjonsprosjektet er et viktig bidrag til de internasjonale målene om å redusere utslipp fra maritim transport.

Autonomiklyngen på havna i Trondheim ble dette året også en del av **Arenaprogrammet i klyngesatsingen til Siva, Innovasjon Norge og Forskningsrådet**. Nå fortsetter profileringen av Trøndelag og Norge som verdens beste på autonomi.

Reguleringsplan for Grønøra Vest

I juni ble reguleringsplanen for Grønøra Vest også vedtatt. Med det ble en fireårig planprosess avsluttet, og man kan se nærmere på hvordan man skal utvikle havnearealene på Orkanger. Planen åpner for at det kan etableres en 360 meter lang kaifront ut mot fjorden i ytterkant av et utfyllt havneareal på 133 daa.

Klimaindeks for cruisetrafikk

Trondheim Havn var blant landets første til å ta i bruk en helt ny beregningsmodell som skal belønne miljøvennlig atferd. EPI-skalaen (Environmental Port Index) er initiert av Bergen Havn og utviklet av DNV GL i samarbeid med 11 cruisehavner i Norge. Som et av landets første cruisehavner, skal Trondheim Havn nå benytte beregningsmodellen til å knytte cruiseskipenes miljøpåvirkning til pris.

Nytt parkeringsystem

Denne vinteren ble et helt nytt parkeringssystem, Parka innført. Den digitale løsningen er et steg på veien til en enklere og mer effektiv måte å organisere parkeringstjenesten i Trondheim Havn.

Cruisestrategi vedtatt

I desember vedtok Formannskapet vedtok en felles cruisestrategi for å sikre at utviklingen i cruisenæringen skjer på en bærekraftig måte som hensyntar klima og lokalsamfunn. En bærekraftig utvikling i crusenæringen betyr anløp med minst mulig utslipp og lengst mulig liggetid ved kai, og dermed full utnyttelse av kaifasiliteter, lengst mulig tilkobling til landstrøm og med mest mulig tid for å oppleve og handle i Trondheim og Trøndelag.



2.6 mill tonn gods



6.874 skipsanløp



82 cruiseanløp

Styrets beretning

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. 31.12.2019 eiet av kommunene Orkdal (4,16%), Trondheim (76,27%), Malvik (0,01%), Stjørdal (1,83%), Levanger (5,29%), Verdal (8,00%), Steinkjer (2,06%), Indre Fosen (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%.

Selskapet har som formål å samordne og utvikle en effektiv, sikker og rasjonell havnevirkosomhet 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 2019 av til sammen 29 medlemmer, herav 20 medlemmer med stemmerett valgt av eierkommunene og 9 observatører med møte- og talerett, fra Trøndelag fylkeskommune med 2 representanter, samt 7 brukerrepresentanter.

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 maritim sjef, teknisk sjef, eiendoms- og forvaltningssjef, markedssjef, økonomisjef og leder for Verdalskontoret.

Likestilling

Ved siste årsskifte var det 54 ansatte. 17 av de ansatte var kvinner. Kjønnsfordelingen i selskapets ledergruppe er 50/50. TH tilstreber full likestilling mellom kvinner og menn i selskapet. Målet er å øke kvinneandelen. Ingen

skal diskrimineres pga. etnisk opprinnelse, språk, religion eller livssyn.

Sykefravær

Sykefraværet var i 2019 på 5,8 %, det samme som foregående år. Langtidsfravær over 8 uker var 1,5% mot 1,9 % året før. 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.

Skader og ulykker

Det ble registrert 2 personskader i 2019: en fraværskade ifm fall på is og en personskade uten fravær ifm klemte finger. Alle hendelser med personskader er gjenstand for intern granskning hvor alle fakta og rotårsaker kartlegges og hvor nødvendig tiltak implementeres for å unngå gjentakelser og for å ivareta kontinuerlig læring og forbedringer.

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. Selskapets arbeidsmiljøutvalg har hatt 4 møter i 2019. Viktige saker til behandling siste år har vært HMS, sykefraværet og IA-arbeidet (Inkluderende Arbeidsliv).

Forskning og utvikling

Selskapet har i 2019 vært involvert i ulike FOU-prosjekter i samarbeid med NTNU og Sintef, og har bidratt på ulike måter i den forbindelse. Ingen eksterne kostnader.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet tilsier at båter, kjøretøyer, maskiner og teknisk utstyr benyttes i den daglige drift. Det arbeides for å redusere negative miljømessige med dette. Selskapet anvender bl.a. el-bil til tjenestebruk. Bruk av innsatsfaktorer som ikke kan gjenvinnes,

konsekvenser forbundet med dette. Selskapet anvender bl.a. el-bil til tjenestebruk. Bruk av innsatsfaktorer som ikke kan gjenvinnes, søkes holdt på et lavt nivå 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. Eksempel på dette er landstrømtilkobling for skip. Selskapet er sertifisert som Miljøfyrtårn. I strategiplanen har selskapet tatt mål av seg til å bli en av landets første helt utslippsfrie havner innen 2030.

Cruisetraffikk

Cruisenæringen er i dag en av de raskest voksende turistformene innen reiseliv, og cruisetraffikken over Trondheim havn betyr mye for den lokale handels- og opplevelsesnæringen i regionen. Som virksomhet, ser vi cruiseanløp og anløp fra Hurtigruten i sammenheng. Trondheim Havn IKS er medlem og administrerer Trondheim Cruise Network Mid-Norway, som har til formål å utvikle Trøndelag som cruisedestinasjon. Nettverket har 25 aktører, offentlige og private. Det var 82 cruiseanløp i 2019 mot 85 året før. Antall cruisepassasjerer i 2019 var 146.197, mot 150.223 passasjerer i 2018. I 2019 er det gjennomført 7 snuhavnoperasjoner. EPI (Environmental Port Index) ble innført som en helt ny beregningsmodell som skal belønne miljøvennlig adferd hos cruiseskip og stimulere til bruk av utslippsreducerende teknologi. I desember vedtok Formannskapet i Trondheim kommune en felles cruisestrategi som skal sikre at vekst i cruisetraffikken i Trondheim skjer på en bærekraftig måte som hensyntar klima, miljø, lokalsamfunn og bidrar til økt verdiskapning. Strategien er utarbeidet av Trondheim Havn, Visit Trondheim, Trøndelag Reiseliv, Næringsforeningen i Trondheimsregionen og Trondheim kommune.

Skipstrafikk og godsomslag

I 2019 ble det registrert 6.874 skipsanløp, en svak økning på ca 500 anløp mot 2018. Den totale godsmengden over regionens offentlige havner ble på 2.6 mill tonn, en marginal nedgang fra 2.7 mill tonn i 2018. Godsomslaget av containere endte på 17.928 TEUs, en svak økning på 600 stk mot 2018. Havneseelskapet jobber aktivt med ulike prosjekter og mot ulike kundesegmenter for å øke mengden godstransport sjøveien, både ift industrigods (tørrbulk og våtbulk) og innenfor stykk gods og containere. I strategiplanen legges det til grunn en prognose som doubler det totale godsomslaget over våre havner i 2030, fra dagens 2.6 mill tonn til 5 mill tonn i 2030.

Finansiell risiko

Selskapets finansielle instrumenter består av langsiktig gjeld til norske kredittinstitusjoner, samt innskudd på rentebærende konti i norske banker. I 2018 investerte selskapet i fond for 60 mill. som en langsiktig plassering. Det er ikke foretatt ytterligere plasseringer i 2019. Bankinnskudd og lån

viser pr. årsskiftet netto innskudd 35,9 mill. kr. mot 108,4 mill. kr. året før. Det er i 2019 foretatt opptrekk på lån ifm bygging av ny kalkkai i Verdal på 65 mill kr.

Markedsrisiko

Volumutviklingen innen godstransport påvirkes av de økonomiske svingninger i samfunnet. Dette gir svingninger i størrelsen på varestrømmer, hvor 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. Tilsvarende gjelder for volum og inntekter fra utleie av parkeringsplasser.

Kredittrisiko

Det er pr. utløpet av 2019 balanseført avsetninger med 1,4 mill kr. Dette vurderes å være tilstrekkelige for å møte den generelle kredittrisiko knyttet til tap på kundefordringer.

Andre risikofaktorer

Selskapets havnedrift og utleie av bygg og grunn til havnerelaterte leietakere er fritatt for beskatning. Skattemyndighetene har vurdert disse virksomhetene til å oppfylle skattelovens forutsetning om "ikke erverv til formål". Utleie av bygg og grunn til ikke havnerelatert virksomhet, samt parkeringsvirksomhet, er definert som økonomisk virksomhet og beskattes. Regnskapsresultatet fra selskapets løpende virksomhet fordeles mellom skattepliktig og ikke skattepliktig virksomhet i hht. bto. driftsinntekter. Fra årsregnskapet 2019 er 27,04% av regnskapsresultatet gjenstand for beskatning. Foregående år var tilsvarende andel 25,8%. Fordelingsforholdet beregnes særskilt for hvert enkelt år og kan endre seg over tid. 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 innebærer at det ikke utløses gevinstbeskatning ved salg av eiendomsgrunn når dette skjer fra Trondheim Havn IKS. havnerelatert virksomhet, vil også skatteforhold knyttet til gevinst ved salg av anleggsmidler bli berørt.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har under vurdering om selskaper som er organisert som IKS, skal ha anledning til å drive næringsvirksomhet. Deltakere i et

Ved evt. endring i selskapets skatteposisjon for havnevirksomhet og havnerelatert virksomhet, vil også skatteforhold knyttet til gevinst ved salg av anleggsmidler bli berørt.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har under vurdering om selskaper som er organisert som IKS, skal ha anledning til å drive næringsvirksomhet. Deltakere i et IKS har et ubegrenset ansvar for selskapets forpliktelser, noe som medfører at selskapet kan drive sin virksomhet under en konkurransemessig fordel sammenlignet med andre aktører i markedet. En lovendring på dette området vil kunne medføre behov for omorganisering og at selskapets posisjon blir endret, for eksempel ved opptak av lån til langsiktig finansiering. Også selskapets skatteposisjon vil kunne bli berørt.

Investeringer og finansiering

Det er investert 122,4 mill. kr. i 2019 mot 55,7 mill. kr. i 2018. Investering i materielle anleggsmidler som tomt, bygg, anlegg og løsøre utgjør 122,4 mill. kr. Det er tatt opp nytt langsiktig lån til finansiering av investeringer med 65 mill. kr i 2019. Øvrige investeringer er finansiert med egenkapital.

Årsregnskapet 2019

Resultat før skatt utgjør 17,6 mill. kr. for 2019 mot 7,7 mill. kr. året før.

Driftsinntektene i 2019 var 155,0 mill. kr. mot 152,4 mill. kr. i 2018. Driftsinntektene har økt med 1,7% fra året før. De samlede driftskostnadene var 143,7 mill. kr. i 2019 mot 143,7 mill. kr. året før. Driftsresultatet for 2019 er 11,3 mill. kr. mot 8,7 mill. kr. året før.

Selskapets egenkapital pr. utløpet av 2019 var 917 mill. kr. av en total kapital i balansen på 1 063,5 mill. kr. Dette gir en egenkapitalandel på 86,2 for 2019 mot 91,1% for 2018. Regnskapet for 2019 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

Strategiplanen for Trondheim Havn viser til følgende strategimål for perioden 2019–2030:

- Økt sjøtransport,
- Bærekraftig miljø
- Fornøyde kunder
- Solid og lønnsom havneøkonomi.

For å sikre et godt og miljøvennlig transportnettverk i regionen skal Trondheim Havn tilrettelegge for attraktive og tilstrekkelig store arealer for næringslivet og industrien, samt effektiv havneinfrastruktur med god tilknytning til veinettet og om mulig jernbane. Sjøtransport blir et sentralt

virkemiddel for å nå de nasjonale klimamål som er etablert, men også viktig for å møte de kapasitetsmessige utfordringer økte godsvolumer vil innebære i fremtiden.

Det arbeides med flere prosjekter vedrørende landstrøm, både i Trondheim og Orkanger, og det er bevilget midler fra Enova til dette arbeidet. Trondheim Havn deltar aktivt i Fornybarklyngen og er prosjektansvarlig for prosjektet ElMar – Elektrifisering av maritim transport og fremtidens havner. ElMar er finansiert av Forskningsrådet. Den første landstrømutbyggingen starter i 2020 for Kysttruten (Hurtigruten og Havila) på Pir I, samt et nytt landstrømpunkt på Pir II for godsfartøy og andre nyttefartøy. Videre igangsettes utredninger for utbygging av landstrøm til cruiseskip hvor målet er at dette skal komme på plass senest innen 2025.

Høsten 2019 ble autonomiklyngen i Trondheim etablert, hvor næringsliv og kunnskapsmiljø er samlet. Trondheim Havn er deltaker som infrastruktureier. Havnselskapet har vært partner i prosjektet «Trondheimsfjorden som autonomt testområde» siden oppstarten i 2016. I den forbindelse ser man på hvordan området rundt Trondheim Maritime Senter (TMS) kan utnyttes. NTNU planlegger å flytte sin aktivitet vedrørende autonome fartøyer til området mvf oktober 2020.

Ny havne- og farvannslov er vedtatt med ikrafttredelse 01.01.2020. Den nye loven åpner bl.a. for at havnekapitalen kan gi utbytte til eierkommuner under gitte kriterier. I tillegg er tidligere anløpsavgift erstattet av farvannsavgift og med overgangsregler i 2020.

Trondheim Havn sin arealplan for Trondheim legger føringer for hvilke områder som skal understøtte kjernevirksomheten, og hvilke arealer som kan utvikles utenfor havnevirksomheten. Kommunedelplan for Nyhavna er vedtatt og det arbeides med å finne riktig organisering av de ressurser som skal realisere verdien av de arealer som ikke inngår i kjernevirksomheten. De områdene som skal ivareta havnevirksomheten må gjennomgå en betydelig komprimering av aktivitetene og effektivisering av logistikk-løsningene. Dette må ses i sammenheng med den raske utviklingen en har på digitalisering og teknologisk utvikling.

Per utløpet av mars 2020 står verden og Norge ovenfor store utfordringer knyttet til virusutbruddet av Covid-19 som er definert som en global pandemi. For havnevirksomheten fikk situasjonen umiddelbare følger som følge av at all trafikk av cruise- og Hurtigruten raskt ble nedstengt. i 2020 og muligens negativt årsresultat.

Godstransport på sjø er definert som en samfunnskritisk oppgave og skal søkes opprettholdt gjennom krisen. Dette segmentet er derfor mindre sårbart, men vi forventer at krisen også vil medføre redusert godstransport som følge av at produksjonen i næringslivet på ulike måter blir be

rørt. Det er for tidlig å anslå varigheten på krisen og hvilke økonomiske konsekvenser dette vil få på kort og lang sikt, men det forventes en betydelig reduksjon i omsetning og inntekter i 2020 og muligens negativt årsresultat.

Disponering av årets resultat

Styret vedtar at årets resultat etter skatt kr 16.432.368 tilføres disposisjonsfondet som opptjent egenkapital.

Styret foreslår overfor representantskapet at årsoppgjøret 2019 godkjennes som fremlagt.

Trondheim 31.12.2019/01.04.2020

Styret i Trondheim Havn IKS

Roar Arntzen
Styreleder

Monica H. Iversen
Styrets nestleder

Gunn Iren Berg Svendsen

Siv Tove Aune

Trygve Berdal

Svein Eggen

Birgit Thorsen

Knut Gunnar Knutsen

Knut Thomas Kusslid
Havnedirektør

RESULTATREGNSKAP

	Note nr	Regnskap 2019 1000 kr.	Budsjett 2019 1000 kr.	Regnskap 2018 1000 kr.
DRIFTSINNEKTER				
Avgifter og vederlag havn	4	57 783	56 877	44 888
Andre inntekter	4	97 223	95 475	107 548
Sum		155 006	152 352	152 436
Særlige poster:	4	0	0	0
SUM DRIFTSINNEKTER		155 006	152 352	152 436
DRIFTSKOSTNADER				
Personalkostnader	5,13	49 783	52 244	48 967
Vedlikehold	6	22 534	22 515	19 913
Drift-/adm kostnader	6	37 877	38 604	39 836
Avskrivninger og nedskrivninger	7	33 468	34 176	34 992
Sum		143 662	147 539	143 708
SUM DRIFTSKOSTNADER		143 662	147 539	143 708
1 % av omsetningen		92,7 %	96,8 %	94,3 %
DRIFTSRESULTAT		11 344	4 813	8 728
Driftsmargin (driftsresultat % av omsetningen)		7,3 %	3,2 %	5,7 %
Finansinntekter	8	7 365	3 800	2 495
Finanskostnader	8	-1 138	-315	-3 487
NETTO FINANSPOSTER		6 227	3 485	-992
RESULTAT FØR SKATT		17 571	8 298	7 736
1 % av omsetningen		11,3 %	5,4 %	5,1 %
Skattekostnad	14	1 139		684
ÅRETS RESULTAT		16 432	8 298	7 052
OVERFØRINGER				
Overført til (+) / fra (-) opptjent egenkapital	17	16 432	8 298	7 052

BALANSE

	Note nr.	2019 1000 kr.	2018 1000 kr.
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygg, anlegg, losore	7, 9	876 239	776 803
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Pensjonsmidler	13		
Investeringer i datterselskap	10	0	10 957
Investeringer i tilknytt selskap	10	880	880
Lån til tilknytt selskap	10	17 932	17 438
Investeringer i aksjer og andeler	10	1 200	2 200
<i>Sum anleggsmidler</i>		<i>896 251</i>	<i>808 278</i>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Merverdiavgift til gode	3	2 949	7 338
Kundefordringer	3	12 989	10 969
<i>Sum fordringer</i>		<i>15 938</i>	<i>18 307</i>
<i>Betalingsmidler</i>			
Kontanter, bankinnskudd	2	151 279	162 243
<i>Sum omløpsmidler</i>		<i>167 217</i>	<i>180 550</i>
SUM EIENDELER		1 063 468	988 828
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Selskapskapital	15, 16	669 200	669 200
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Disposisjonsfond	17	247 777	231 345
<i>Sum egenkapital</i>		<i>916 977</i>	<i>900 545</i>
Pensjonsforpliktelser	13	3 657	1 750
<i>Sum pensjonsforpliktelser</i>		<i>3 657</i>	<i>1 750</i>
Gjeld			
<i>Langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	115 393	53 850
<i>Sum langsiktig gjeld</i>		<i>115 393</i>	<i>53 850</i>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Betalbar skatt	14	1 139	684
Leverandørgjeld	12	17 957	22 418
Skyldige offentlige avgifter	12	3 588	3 660
Annen kortsiktig gjeld	12	4 757	5 921
<i>Sum kortsiktig gjeld</i>		<i>27 441</i>	<i>32 683</i>
<i>Sum gjeld</i>		<i>142 834</i>	<i>86 533</i>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 063 468	988 828

Trondheim 31.12.2019/01.04.2020
Styret i Trondheim Havn IKS

Roar Amtzen
Styreleder

Monica H. Iversen
Styrets nestleder

Svein Eggen

Gunn Iren Berg Svendsen

Siv Tove Aune

Trygve Berdal

Birgit Thorsen

Knut Gunnar Knutsen

Knut Thomas Kusslid
Havnedirektor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gunn Iren Berg Svendsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-535980

IP: 148.252.xxx.xxx

2020-04-24 09:33:24Z



Roar Arntzen

Styreleder

Serienummer: 9578-5997-4-34817

IP: 85.166.xxx.xxx

2020-04-24 10:48:43Z



Siv Tove Aune

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-479083

IP: 178.164.xxx.xxx

2020-04-24 14:14:10Z



Monica Haftorn Iversen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-447536

IP: 212.93.xxx.xxx

2020-04-25 10:38:24Z



Svein Eggen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-569598

IP: 213.52.xxx.xxx

2020-04-26 08:06:41Z



Birgit Thorsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-28123

IP: 84.52.xxx.xxx

2020-04-26 09:17:44Z



Knut Gunnar Knutsen

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-1380320

IP: 84.202.xxx.xxx

2020-04-26 13:29:23Z



Knut Thomas Kusslid

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-348354

IP: 84.52.xxx.xxx

2020-04-26 19:12:41Z



Penneo Dokumentnr: HV551-DO80E-57VSP-X6LLH-UCOJB-FZONT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trygve Berdal

Styremedlem

Serienummer: 9578-5994-4-548040

IP: 193.213.xxx.xxx

2020-04-27 05:17:38Z



Penneo Dokumentnøkkel: HV5SI-DO80E-57V5P-X6LI-U-COJB-FZONT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2019 1000 kr.	2018 1000 kr.
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter:		
Resultat før skattekostnad	17 571	7 736
Periodens betalte skatter	-684	-1 026
Tap (+)/gevinst(-) ved salg av anleggsmidler		
Avskrivninger varige driftsmidler	33 468	34 992
Nedskrivning aksjer	1 000	2 090
Endring i kundefordringer	-2 020	-2 535
Endring i leverandørgjeld	-4 461	7 638
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordning	1 907	2 927
Endring i andre tidsavgrensningsposter	3 153	-5 204
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	49 934	46 618
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter:		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-121 947	-66 466
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-121 947	-66 466
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter:		
Innbetalinger/utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	61 543	-4 434
Nedbetaling eierlån TMS/Dora	-494	12 232
Utbetaling tilskudd	-	10 765
Nye lån	-	38 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	61 049	56 563
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-10 964	36 715
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	162 243	125 527
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	151 279	162 243

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 folgelig 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 enkelte år 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 2019 er det mottatt tilskudd vedr. havnesamarbeid vedr. Prisstruktur, kr 336' fra Kystverket.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrasket akkumulerede 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. Datterselskap Kai 13AS ble avsluttet høsten 2019. Rest aksjeverdi, med fradrag av bankinnskudd, kr 10.188' ble reklassifisert som tomt pr 31.12.19.

Datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

Fordringer

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

Finansielle instrumenter

Det er ble i 2019 ikke foretatt ytterligere investeringer i finansielle instrumenter.

Konsernregnskap

Det utarbeides ikke konsernregnskap for Trondheim Havn IKS. Det vises til unntaksregel i Regnskapsloven §3-2, 5. ledd og §3-8, 2. ledd

Pensjoner - ytelsesordning

Pensjonsforpliktelser (ytelsesbaserte pensjonsordninger) vurderes til nåverdien av de framtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er balanseført.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening, basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang osv. Ved estimatavvik anvendes en korridorløsning. Estimataavvik som overstiger 10% av det høyeste av forpliktelser og verdier amortiseres over gjennomsnittlig opptjeningsstid. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrasket i netto pensjonsforpliktelser i balansen.

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn.

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 skattetrekkkonto med kr 2.242.110 pr. 31.12.19 mot kr 2.263.643 året før.

Note 3 - Fordringer

Kundefordringer pr. 31.12.2019 er fordringer fra selskapets ordinære drift, med 14,3 mill og normalt 30 dagers betalingsfrist. Avsetning til dekning av fremtidig tap på kundefordringer utgjør pr. 31.12.2019 1,4 mill. hvor avsetningen dekker mer enn den delen av fordringsmassen som pr. 31.12.2019 er forfalt med mer enn 30 dager. Avsetningen er ført til fradrag under kundefordringer som derved nettoføres med 12,9 mill. Til gode mv pr 31.12.2019 2,9 mill

Note 4 - Inntekter

Spesifikasjon av inntekter

Tekst	Prosentfordeling regnskap 2019	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
		1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Anlopsavgift	5 %	8 080	8 393	8 078
Skipsvederlag/varevederlag	23 %	36 350	35 826	34 966
Sum avgifter og vederlag havn	28 %	44 430	44 219	43 044
Vederlag tjenester etc.	10 %	13 353	12 658	14 680
Sum brukerbetaling	38 %	57 783	56 877	57 724
Leieinntekter bygg og eiendom	50 %	76 913	77 215	76 067
Leieinntekter parkering	10 %	15 299	15 000	14 630
Andre driftsinntekter	3 %	5 010	3 260	4 015
Sum andre drifts- og leieinntekter	62 %	97 222	95 475	94 712
Brukerbetaling og andre driftsinntekter	100 %	155 005	152 352	152 436
Særlige poster	0 %	0		0
SUM DRIFTSINTEKTER	100 %	155 005	152 352	152 436

Note 5 - Lønn, folketrygdavgift og pensjonskostnader

1. Spesifikasjon lønnskostnader

Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
	1000 kr.		1000 kr.
Lønninger	36 665	37 390	36 461
Refusjon sykepenger	-862	0	-1 691
Arbeidsgiveravgift	6 051	5 783	5 473
Pensjonskostnader	5 723	6 021	6 729
Forsikringspremier ansatte	269	96	106
Andre ytelser	1 937	2 954	1 889
Sum	49 783	52 244	48 967

Pensjoner er kostnadsført i henhold til aktuarberegning og beregningsforutsetninger pr. 31.12.2019. Se note 13 for spesifikasjon av årets kostnad.

2. Ytelser til ledende personer m.m.

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
	1000 kr.	1000 kr.
2.1. Daglig leder		
Lønn jan-des (2018 mai-des)	1 196	800
Annen godtgjørelse	131	64
Honorar jan-apr 2018		540
Sum	1 327	1 404

2.2. Styre og representantskap

Annen godtgjørelse (honorar)	515	476
------------------------------	-----	-----

2.3. Godtgjørelse til revisor

Lovpålagt revisjon	79	93
Andre tjenester (teknisk regnskapsbistand etc.)	312	76
Sum	391	169

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 årsverk:

54 53

Note 6 - Andre driftskostnader og adm kostnader

Spesifikasjon av andre driftskostnader og adm kostna

Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
	1000 kr.		1000 kr.
Vedlikeholdskostnader	22 534	22 515	19 913
Leiekostnader	5 764	5 895	5 596
Forsikringskostnader	1 400	1 320	1 274
Konsulenthonorar	2 026	2 676	1 650
Andre driftskostnader	17 000	19 643	20 381
Innkjøp for salg	11 687	9 070	10 935
Sum andre driftskostnader og adm	60 411	61 119	59 749

Note 7 - Varige driftsmidler, tilgang, avgang og avskrivninger

(Beløp i tusen kroner)

Tekst	Tomter	Bygg	Anlegg	Maskiner	Inventar	Arbeid under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	292 722 700	375 893 190	417 545 496	58 294 871	9 857 376	62 909 900	1 217 223 533
Tilgang/avgang i året:	10 552 208	10 734 892	10 695 722	1 308 653	599 171	99 013 646	132 904 291
Tilgang driftsmidler:							0
Nedskrivning driftsmidler:							
Bokført ved avgang	0	0	0	0	0		0
Akkumulert avskrevet ved avgang	0	0		0	0		
Anskaffelseskost 31.12.	303 274 908	386 628 082	428 241 218	59 603 524	10 456 547	161 923 546	1 350 127 824
Akkumulerte avskrivninger 01.01.		-167 454 327	-223 853 577	-43 230 377	-5 882 272		-440 420 553
Årets avskrivninger:		-11 314 224	-18 758 152	-2 822 355	-573 167		-33 467 898
Fragår akkumulerte avskrivninger på driftsmidler ved avgang i året		0		0	0		0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		-178 768 551	-242 611 729	-46 052 733	-6 455 439		-473 888 451
Bokført verdi pr 31.12.	303 274 908	207 859 531	185 629 489	13 550 791	4 001 108	161 923 546	876 239 373
Årets avskrivninger	0	-11 314 224	-18 758 152	-2 822 355	-573 167		-33 467 898
Årets nedskrivninger	0			0	0		0
Årets av-/nedskrivninger	0	-11 314 224	-18 758 152	-2 822 355	-573 167	0	-33 467 898
Økonomisk levetid		Bygg: 40-50 år Anlegg: 20 år	Bygg: 40-50 år Anlegg: 20 år	Maskiner: 10 år	Inventar: 4-10 år		
Avskrivningsplan	Ingen avskr	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

Avskrivninger og bokførte verdier er avstemt mot anleggsregister.

Investeringsbudsjettet for 2019 var på 70 mill i nye investeringstiltak pluss 290 mill overført fra 2018, til sammen 360 mill. I løpet av året er det investert for 122,4 mill kr. Av planlagte investeringer er betydelige beløp utsatt eller forsinket. Nye investeringstiltak for 2020 er budsjettet til 73,8 mill og i tillegg er byutvikling budsjettet til 8,7 mill. Investeringsstiltak vedtatt tidligere år som overføres til 2020 beløper seg til 138 mill. Samlet investeringsbudsjett for 2020 er 220,5 mill.

Note 8 - Finansposter

Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
	1000 kr.	1000 kr.	1000 kr.
Renteinntekter og andre finansinntekter	3 027	3 800	2 496
Rentekostnader og andre finanskostnader	-138	-315	-444
Urealisert tap/gevinst fond	4 338		-954
Nedskrivning aksjer Leiv Eiriksson Nyskaping AS	-1 000		-2 090
Sum finansposter	6 227	3 485	-992

Note 9 - Varige driftsmidler

Tekst	Regnskap 2019	Regnskap 2018
	1000 kr.	1000 kr.
Tomter	303 275	283 306
Anlegg under utførelse	161 924	57 164
Bygninger/anlegg	393 488	417 393
Maskiner, inventar, transportmidler	17 552	18 940
Sum varige driftsmidler	876 239	776 803

Eiendomsgrunn anvendt som tingsinnskudd ved inntreden av nye eierkommuner i 2013 og 2016 står oppført i balansen som selskapets eiendom slik som forutsatt ved selskapsutvidelsene. Det arbeides sammen med kommunene med å få ferdigstilt grunnlaget for tinglysning av hjemmelsoverføringene.

Note 10 - Finansielle anleggsmidler

Sammendrag	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Aksjer (se spesifikasjon nedenfor)	1000 kr.	1000 kr.
Eierlån (se spesifikasjon nedenfor)	2 080	14 037
Sum finansielle anleggsmidler	20 012	31 475

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

Kai 13 AS ble avviklet i 2019 og aksjeverdi ble reklassifisert som tonnt pr 31.12.19. Investering i aksjer i Trondheim Maritime Senter AS (TMS) og Dora II Holding AS er av strategisk karakter og gjelder selskaper knyttet til utvikling av vår eiendomsvirksomhet.

Tillknyttet selskap	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme-andel	Egenkap. siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
2018 tall - hele 1000					
Trondheim Maritime Senter AS	Trondheim	37,50 %	-9 989	226	480
Dora II AS	Trondheim	50 %	162	-129	400
Balanseført verdi 31.12.					880

Eierlån til andre selskap

Tekst	Balanseført verdi	Opprinnelig lån
<i>Anleggsmidler:</i>	1000 kr.	1000 kr.
Trondheim Maritime Senter AS	13 910	11 248
Dora II Holding AS	4 022	3 413
Sum eierlån	17 932	14 661

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

Investeringer i aksjer og andeler	Forretnings- kontor	Eier-/ stemme-andel	Egenkap. siste år	Resultat siste år	Balanseført verdi
2018 tall - hele 1000					
Stiftelsen Midnor Besitek	Trondheim		2 548	-1 082	160
Cruise Norway AS	Bergen	Mindre enn 1,5%	1 035	302	10
Visit Trondheim AS	Trondheim	3,39 %	1 151	-226	30
Leiv Eiriksson Nyskaping AS	Trondheim	7,93 %	16 906	-1 175	1 000
Balanseført verdi 31.12.					1 200

Aksjer Leiv Eiriksson Nyskaping AS ble nedskrevet med 1.000' i 2019

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

(Belop tusen kroner)

11.1 Spesifikasjon av langsiktige lån

Opprinnelig lån	Lån opptatt	Siste avdrag	Formål	Lånegiver	Avdrag 2019	Restlån 2020
3 288	2000	2020	Havnegt. 8	Kommunalbanken	164	164
10 250	2000	2021	Ravnklohallen	Kommunalbanken	513	769
6 900	2000	2020	Opparb.kostn. Brattora	Kommunalbanken	345	345
15 301	2013	2026	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	1 177	7 651
7 124	2013	2020	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	890	890
8 910	2013	2026	Overtatt fra ITH	Kommunalbanken	368	2 574
103 000	2018/2019	2068	Kalkkai Verdal	Kommunalbanken	0	103 000
Sum avdrag og restsaldo langsiktige lån					3 457	115 393

11.2 Langsiktig gjeld med forfall mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt

2019	2018
94 922	49 770

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. 31.12.2019 og pr. 31.12.2018.

Note 12 - Kortsiktig gjeld

Tekst	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Leverandørgjeld	1000 kr.	1000 kr.
Skyldig skattetrekk, offentlige avgifter	17 957	22 418
Feriepenger	4 727	4 344
Annen kortsiktig gjeld	4 192	4 036
Sum kortsiktig gjeld	565	1 885
	27 441	32 683

Note 13 - Pensjonsforhold

13.1 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 ble 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. Pr. 31.12.2019 var ikke resultatført aktuarielt tap **20,7 mill.kr. inkl. aga. mot 21,8 mill.kr. inkl. aga. pr. utløpet av året før.** Amortiseringstiden er satt til 10 år i begge års beregninger.

13.2 Generelt om pensjonsordningen

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

TKP kjøper aktuar tjenester 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. 01.01.2019 i alt 208 personer, fordelt på 68 aktive, 100 oppsatte (fripoliser og nmlige fripoliser for de som har arbeidet mindre enn 3 år før fratreden) og 40 pensjonister. Fom. 2017 er vikarer og tidligere vikariater medtatt i antallet.

	2019	2018
<u>Økonomiske forutsetninger for pensjonsberegningene:</u>		
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,75 %	2,50 %
Forventet årlig G-regulering	2,50 %	2,25 %
Forventet årlig pensjonsregulering	1,73 %	1,48 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,30 %	4,10 %
Amortiseringstid:	10 år	10 år

Aktuarielle forutsetninger for pensjonsberegningene:

Beregningene er basert på Norsk Regnskapsstiftelses veiledende forutsetninger pr. 31.12. for både 2019 og 2018.

Beregningene bygger på forutsetninger om dødelighet og uforhet blant medlemmene i pensjonsordningen i hht. K2013BE for dødelighet pr. 31.12. 2016 og 2017 og KFSU2015BE uforetariff.

Frivillig avgang er tatt hensyn til i forhold til AFP-utløst med 42,5% uttak av pensjon fra 62 år. Dersom den ansatte slutter før fylte 62 år, faller retten til slik ytelse bort. Det er lagt til grunn at frivillig avgang utgjør 25 prosent for gruppen under 24 år, og at den faller fra 15 prosent for gruppen 24-29 år til 3 prosent for gruppen 50-55 år. For gruppen over 55 år regnes det ikke med frivillig avgang.

13.3 Sammensetning av de aktuarberegnete pensjonskostnader inkl. AFP:

Beløp i 1000 kroner.

	2019	2018
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	5 071	5 234
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	2 810	2 616
Forventet avkastning av pensjonsmidlene	-3 618	-3 373
Administrasjonskostnad/rentegarantipremie	407	493
Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	4 670	4 970
Arbeidsgiveravgift av nto. pensjonskostnad inkl. adm.kost	659	701
Resultatføring av aktuarielt tap (gevinst)	1 137	1 712
Resultatføring planendringer (inkl. arbeidsgiveravgift)	0	0
Årets aktuarberegnete netto pensjonskostnad	6 466	7 383
Kostnadsreduksjon pga. ansattes delfinansiering	-743	-654
Reversering resultatført planendring 2014, føres mot egenkapital	0	0
Pensjonskostnad i årsregnskapet	5 723	6 729

13.4 Avstemming av pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler:

	2019	2018
Brutto pensjonsforpliktelser	103 095	104 526
Pensjonsmidler til markedsverdi	-87 668	-80 953
Ikke resultatført estimatendring/avvik	-11 770	-21 823
Netto pensjonsforpliktelse	3 657	1 750
Herav balanseført arbeidsgiveravgift	452	216

Note 14 - 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 27,04% mot 26,56% året før.

Regnskapet for 2019 inkluderer nedskrivning av aksjeverdi Leiv Eiriksson Nyskaping AS. For havneselskapet, som er skattefri institusjon, er tapsbeløp fra nevnte aktiviteter lagt til i resultatet for fordeling skattepliktig/skattefritt beløp for inntekt og resultat.

Note 15 - Nye deltakerkommuner

Selskapssammenslutning 01.01.2013 mellom Trondheimsfjorden Interkommunale Havn IKS og Indre Trondheimsfjord Havnvesen IKS, ble 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. Som del av grunnlaget for forhandlinger om deltakerfordelingen 2013, ble også de tidligere deltakeres tingsinnskudd verdiberegnet, men anleggsmidler som lå i selskapet fra før, ble ikke verdiregulert i balansen. Innskutt egenkapital og opptjent egenkapital fra de tidligere deltakerne ble heller ikke endret. Deltakerfordelingen fra 2013 er basert på en onforent fordeling med utgangspunkt i verdiberegningene, men avviker noe fra denne. Avtalt deltakerfordeling og faktisk verdifordeling er forskjellige, og forskjellig fra fordelingen av innskutt egenkapital slik denne er regnskapsført for de tidligere og for de nye eierne. Ved inntreden av nye deltakere i 2013, ble det avtalt en minste deltakerandel 0,01%.

Kommunene Frøya og Namsos trådte inn som nye deltakere pr. 01.01.2016. Kommunenes tingsinnskudd er verdiberegnet etter samme metode som ved selskapssammenslutningen i 2013. Verdiberegningen av tingsinnskudd og den kommunevise deltakerfordelingen fremgår av vedlegg til selskapsavtalen. I 2018 ble Indre Fosen kommune eier ifm kommunesammenslåing Leksvik og Rissa. Eierandel opprettholdt

Note 16 - Innskutt egenkapital, verdifordeling og deltakerfordeling

		Bokført innskutt EK	Verdi- beregning i 2013-2016	Verdi- fordeling	Deltaker- fordeling
		kr.	kr.		
Fra 2006:	Trondheim	513 757 592	731 500 000	82,17 %	76,27 %
	Orkdal	36 557 918	39 900 000	4,48 %	4,16 %
	Stjørdal	17 605 518	17 600 000	1,98 %	1,83 %
Tilgang 2015:	Malvik	-	-	0,00 %	0,01 %
	Levanger	28 056 000	28 056 338	3,15 %	5,29 %
	Verdal	42 474 000	42 474 178	4,77 %	8,00 %
	Steinkjer	10 911 000	10 910 798	1,23 %	2,06 %
	Indre Fosen	1 559 000	1 558 686	0,18 %	0,30 %
	Verran	-	-	0,00 %	0,01 %
	Frosta	-	-	0,00 %	0,01 %
	Inderøy	-	-	0,00 %	0,01 %
Tilgang 2016:	Frøya	829 320	829 320	0,09 %	0,09 %
	Namsos	17 449 706	17 449 706	1,96 %	1,96 %
Sum:		669 200 053	890 279 026	100,00 %	100,00 %

Note 17 - Opptjent egenkapital

Opptjent egenkapital (disposisjonsfond):

	2019	2018
	1000 kr.	1000 kr.
Opptjent egenkapital pr. 01.01.:	231 345	224 293
Regulering opptjent egenkapital fra prinsippendring, korreksjoner etc.	0	0
Planendring pensjonsordning, ført mot egenkapitalen (ref. note 14 om pensjon)	0	0
Disponering av årets resultat	16 432	7 052
Opptjent egenkapital pr. 31.12.	247 777	231 345

Note 18 - Hendelser etter balansedagen

I forbindelse med oppstått situasjon med smitte av korona-virus innførte staten medio mars nasjonale restriksjoner vedr bl.a. persontrafikk over havn. For selskapet vil dette bl.a. bety reduserte inntekter som følge av tapte anløp hovedsakelig fra Hurtigrutene og Cruiseskip. Hvor lenge denne situasjonen vil vedvare er vanskelig å si per ultimo mars, men det er rimelig å anta at inntektene fra dette segmentet vil bli betydelig redusert i forhold til budsjett for 2020. Situasjonen for godstrafikk over havn, leieinntekter og parkeringsinntekter er per ultimo mars uendret, men dersom situasjonen med restriksjoner i samfunnet fortsetter er det rimelig å anta en viss nedgang i inntekter også for disse segmentene. Det er per ultimo mars registrert en betydelig nedgang i markedsverdi knyttet til selskapets plasseringer i fond og verdipapirer. Selskapet vurderer fortløpende tiltak for å tilpasse driften til disse nye rammebetingelsene.

Trondheim Havn

ET HAVNEKRAFTIG TRØNDELAGE

📍 Skippergata 14,
7462 Trondheim

📞 73 99 17 00

✉ 1234 Sluppen,
N-7462 Trondheim

🌐 trondheimhavn.no

Følg oss

