

## Kontrollutvalget i Horten kommune

Saksbehandler: Orrvar Dalby

Saksgang:  
Kontrollutvalget

Møtedato:  
09.10.2014

### **SAK NR. 40/14**

### **Horten havnevesen KF under avvikling– Avviklingsregnskap og årsberetning 2014**

#### **Saksopplysninger:**

Horten kommunestyre fattet i møte 16.juni d.å., sak 085/14 slikt vedtak:

- «1.Horten havnevesen KF avvikles med regnskapsmessig virkning fra 30.06.2014 og overføres som en del av den kommunale administrasjon under Administrasjonssjefen.
- 2.Horten havnevesen KF sitt regnskap med årsberetning fremmes ferdig revidert for kommunestyret den 27.oktober.
- 3.Forslag til regnskapsmessige endringer for Horten kommune fremkommer som en del av kommunens 2.tertialrapportering.
- 4.Kommunestyret oppretter et fast havneutvalg med sammensetning som formannskapet. Utvalget har mandat i tråd med politisk reglement for faste utvalg og havnelovgivningen.»

Avviklingsregnskapet består av balanse pr.30.06.2014, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen.

Avviklingsregnskapet viser et netto driftsresultat for Horten havnevesen KF under avvikling- på kr.3.997.232 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr.2.995.032.

Investeringsregnskapet viser en utgift på ca kr.13,8 millioner som er finansiert med lånemidler på kr. 12,8 millioner og bruk av disposisjonsfond på kr.1,0 millioner

Vestfold kommunerevisjon har 30.september d.å. oversendt sin revisjonsberetning og konkludert slik:

«Basert på vår revisjon av avviklingsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag(ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er

revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.»

Det tidligere styrets funksjonstid og myndighet opphørte på avviklingstidspunktet, og det er ikke etablert noe avviklingsstyre. Derfor foreligger det ikke noen styrebehandling av årsberetning og avviklingsregnskap. Kommuneloven har ingen bestemmelser om avvikling av kommunale foretak. Det er derfor ikke rettslig grunnlag for å kreve at avviklingsstyre skal etableres, selv om det i kommentarer og standarder er blitt sett på som det mest ryddige. I slike tilfeller antas det at rådmannen er ansvarlig for å sørge for regnskapsavleggelse.

**Vedlegg:**

Årsberetning for 2014 (01.01.2014 – 30.06.2014)

Avviklingsregnskap pr. 30.06.2014

Revisjonsberetning fra Vestfold kommunerevisjon datert 30. september 2014.

**Forslag til uttalelse:**

Kontrollutvalget har i møte 9. oktober 2014 behandlet avviklingsregnskapet for Horten Havnevesen KF.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte avviklingsregnskapet, årsberetningen for perioden 01.01.- 30.06.2014, samt revisjonsberetningen fra Vestfold Kommunerevisjon datert 30. september 2014.

Avviklingsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr.3.997.232 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr.2.995.032.

Kontrollutvalget har ingen spesielle merknader til avviklingsregnskapet for Horten havnevesen KF

**Vedtak:**

# ARSBERETNING FOR 2014 (01.01.2014 – 30.06.2014) Horten Havnevesen KF

**FORETAK:** Horten Havnevesen KF  
**Mva/Org.nr** 986 497 625  
**Besøks adresse:** Tollbugt. 2, 3187 Horten  
**Postadresse** Postboks 167, 3192 Horten  
**Styreleder:** Erik Andersen  
**Daglig leder:** Hans Chr. Gunneng

## GENERELT

Det kommunale foretaket Horten havnevesen KF ble vedtatt avviklet og virksomheten omorganisert til kommunal etat med virkning fra og med 01.07.2014. Dette innebærer at foretakets regnskap avsluttes samtidig og fremmes til normal behandling som et årsregnskap. Det vises til

### *KRS 10: Foreløpig standard (F)-Kommunale foretak – regnskapsmessige problemstillinger*

*Publisert tirsdag 18. desember 2012 av Foreningen for god kommunal regnskapskikk.*

#### **3.4 Avvikling kommunale foretak**

- 1. På samme måte som ved etablering av KF, savner også overdragelse av eiendeler og gjeld fra KF til kommunen i forbindelse med avvikling av KF kjennetegn av transaksjon, og vil være av ren teknisk karakter. Overdragelsen gjennomføres derfor utelukkende med regnskapsføring i balansen både i kommunens regnskap og i foretakets særregnskap. Det samme gjelder dersom deler av foretakets virksomhet tilbakeføres til kommunen.*
- 2. Eiendeler og gjeld som overdras til kommunens regnskap ved avvikling av KF skal føres opp i kommunens balanseregnskap med de verdiene overdratte eiendeler og gjeld var bokført til i foretakets regnskap på tidspunkt for avvikling av foretaket (kontinuitet).*
- 3. Det skal avlegges regnskap for et KF for hele den perioden foretaket har virksomhet. Ved avvikling i løpet av et kalenderår skal regnskapet for avviklingsåret omfatte perioden fra 1.1. i regnskapsåret til den datoen foretaket er avviklet. Foretaket anses avviklet på det tidspunkt kommunestyret har bestemt. Regnskapet for avviklingsåret fastsettes av kommunestyret.*
- 4. Regnskapet for avviklingsåret skal utarbeides i samsvar med de alminnelige regler for særregnskap for KF. Det skal også avlegges årsberetning for avviklingsåret.*

## HMS

Det har vært tre registrerte HMS avvik i 2014, kun knyttet til mekaniske forhold. Avvikene har blitt behandlet og lukket ihht prosedyrer og rutiner. Det har ikke vært registrert hendelser som inkluderer personskader knyttet til egen virksomhet, og de ansatte og bedriften har et godt arbeidsmiljø. Det er likestilling mellom kjønnene i virksomheten. Sykefraværet var på 2,88 %.

Horten Havnevesen er en IA bedrift. Egen avtale om dette gjeldende for Horten Havnevesen KF, er inngått med Arbeids- og velferdsetaten i Vestfold. Havnevesenet har vedtatt egne retningslinjer for seniorpolitiske tiltak som et virkemiddel i sin arbeidsgiverstrategi. Disse retningslinjene er i hovedsak de samme som ble vedtatt innført i Horten kommune. Etske retningslinjer og prosedyrer for varsling i henhold til arbeidsmiljølovens bestemmelser, er utarbeidet og satt i kraft.

## VIRKSOMHETEN

Horten Havnevesen KF er organisert som kommunalt foretak (KF) etter kommunelovens kap. 11 med virkning fra 01.01.2004, og er tilsluttet KS Bedrift, virksomhetsgruppe havn.

Foretakets vedtekter, gitt av kommunestyret, innebærer at havnevesenet er delegert kommunens ansvar for havnedrift og forvaltning innenfor kommunens sjøareal i medhold av Lov om havner og farvann av 17. april 2009 nr. 19. Ansvarsområdet omfatter alt sjøareal innenfor kommunens grenser. Vedtektene ble behandlet og justert i 2013. Avgifter og vederlag er beregnet og oppkrevet etter den nye lovens bestemmelser.

Havnevesenet er ansvarlig for den offentlige havnen i Horten, og forestår driften av trafikkhavnen, havner for fritidsbåter, fergehavnen og havnevesenets bygnings- og eiendomsmasse.

Asgårdstrand havn er en del av havnevesenets forvaltningsansvar og forretningsdrift.

Gjennom vedtak i kommunestyret, er foretaket vedtatt avviklet med virkning fra og med 01.07.2014 og virksomheten omorganisert som kommunal etat fra og med samme dato.

## ÅRET 2014

### FERGEHAVN

- Horten – Moss sambandet fraktet i perioden totalt 836.773 kjøretøy og passasjertallet (ekskl. fører av kjøretøy) var 720.500. Dette er en svak vekst på hhv 1,8 og 1,25 prosent i forhold til samme periode i fjor.
- Det har i perioden ikke vært vesentlige trafikkproblemer i fergehavnen, men situasjonen følges opp kontinuerlig i samarbeid med vegvesenet og fergeselskapet.
- Sambandet betjenes nå normalt av 5 ferger. Med disse fergene i drift, er det få trafikkproblemer på landsiden. Det er et løpende og konstruktivt samarbeid mellom aktørene knyttet til fergetrafikken .
- I løpet av perioden har fergeselskapet endret sine rutiner for om bord og i land setting av passasjerer uten kjøretøy. Dette skal evalueres i løpet av 2014.
- Anbudskonkurransen om konsesjon for en ny ti års periode har blitt utsatt og prosessen skal gjennomføres i 2014 for perioden 2017 – 2027. Selv om det parallelt pågår en konseptvalgutredning for kryssing av Oslofjorden med forbindelse mellom E6 og E18 som hovedmål, er det sannsynlig at fergevirksomheten vil følge samme spor som til nå også i den kommende 15 års perioden.

### GJESTEHAVNENE OG SMÅBÅTVIRKSOMHET

Tall for perioden 01.01 til 01.07:

Båter:		Bobiler:
377	Asg.strand	0
1027	Horten	506
1404	Totalt	506

Disse tallene er periodens tall og representerer mindre enn halvparten av forventet årsresultat. Asgårdstrand har en fortsatt vekst i besøkstallet. Dette vurderes å være en vekst som følger av et forbedret tilbud på gjestehavnssiden. Samtidig har bobilvirksomheten i økt kraftig i de to årene dette tilbudet har eksistert. Vurderes dette som en helhet, har Horten på årsbasis stabilisert omsetningen og besøkstallet knyttet til dette segmentet på et høyt nivå. Dette er positivt sett i lys av den svake utvikling en har sett i båtmarkedet forøvrig. Virksomheten bringer et stort antall besøkende til kommunen i en relativt kort sommersesong og det legges igjen et betydelig beløp i kommunen gjennom handel.

## TRAFIKKHAVNEN

I september 2013 vedtok kommunestyret rammer for havnens bruk av trafikkhavnsarealer fram til 2026. Disse rammene ble senere bekreftet opprettholdt i vedtaket som omfattet omorganiseringen av virksomheten.

Godsomslaget i perioden er lavere enn tilsvarende perioder tidligere. Det er ikke usannsynlig at uro omkring trafikkhavns videre drift har bidratt til resultatet. I tillegg rapporteres fra kunder om en generelt lavere aktivitet.

- Trafikkhavnen håndterte i perioden et godsvolum på 35.474 tonn.
- Antall anløp (ikke medtatt fergetrafikk) i perioden var 103.

## ØVRIG VIRKSOMHET

Havnevesenet har hatt en positiv utvikling innenfor utleievirksomheten. Langgrunn fase 2 (NMUs eiendommer) ble overtatt i august 2011 og området er i utvikling. Areal er tilrettelagt for lagring av last som tas inn over trafikkhavnen og virksomheten er økende. Denne driftsformen var et hovedmål i anskaffelsen av området. Det er også skapt rom for flytting av kommunens driftsavdeling fra Bromsjordet til Langgrunn.

Forhandlingene med redningsselskapet (NSSR) om overtakelse av bygninger og areal på Langgrunn, ble ferdigstilt i perioden.

Med bakgrunn i vedtatt reguleringsplan for området rundt gjestehavnen i Horten, har det pågått et arbeid med prosjektering og planlegging av utomhusarealene. Dette arbeidet er også knyttet opp mot hotellutbygger på Rustadbrygga. Arbeidet er komplisert og ble ferdigstilt i perioden.

## ØKONOMI

Regnskapet som avlegges er i realiteten et halvårsregnskap og det er ikke grunnlag for sammenligning med tidligere års regnskap. Regnskapet avlegges med et mindreforbruk.

### ØKONOMISKE OVERSIKTER

2014 (01.01. – 30.06)	
Økonomisk oversikt - drift	Regnskap
Driftsinntekter	
Sum driftsinntekter	16.324.917
Driftsutgifter	
Lønn og sosiale utg.	2.756.999
Driftsutgifter totalt (inkl. avskr.)	11.689.328
Netto driftsresultat (etter finansposter)	3.997.232
Mindreforbruk	2.995.031,98



## 30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014



### DRIFTSREGNSKAP HORTEN HAVNEVESEN KF PR. 30.06.2014

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2.995.031,98	0,00	0,00	3.512.227,86

### INVESTERINGSREGNSKAP HORTEN HAVNEVESEN KF PR. 30.06.14

Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast elendom	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
Sum inntekter	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
<b>Utgifter</b>				
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	13.816.150,75	47.550.000,00	41.150.000,00	5.219.293,07
Sum utgifter	13.816.150,75	47.550.000,00	41.150.000,00	5.219.293,07
Finanstransaksjoner				
Kjøp av aksjer og andeler	25.344,00	0,00	0,00	22.346,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
Sum finansieringstransaksjoner	25.344,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.590.571,00
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>13.841.494,75</b>	<b>47.550.000,00</b>	<b>41.150.000,00</b>	<b>5.241.639,07</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	12.812.553,15	31.300.000,00	32.500.000,00	5.002.830,21
Bruk av disposisjonsfond	1.028.941,60	16.250.000,00	8.650.000,00	238.808,86
Sum finansiering	13.841.494,75	47.550.000,00	41.150.000,00	5.241.639,07
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Økonomiske oversikter

### 30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap PR. 30.06.14	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	16.322.038,87	14.735.000,00	27.659.000,00	29.408.443,36
Overføringer med krav til molytelse	2.878,00	0,00	0,00	19.904,00
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>16.324.916,87</b>	<b>14.735.000,00</b>	<b>27.659.000,00</b>	<b>29.428.347,36</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	1.985.524,74	2.651.600,00	5.347.000,00	4.408.513,15
Sosiale utgifter	771.474,25	786.200,00	1.606.000,00	1.502.272,56
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6.030.180,54	5.845.000,00	11.470.000,00	8.981.733,55
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivninger	2.852.148,56	0,00	0,00	7.128.618,56
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>11.689.328,09</b>	<b>9.332.800,00</b>	<b>18.473.000,00</b>	<b>22.071.137,82</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>4.635.588,78</b>	<b>5.402.200,00</b>	<b>9.186.000,00</b>	<b>7.357.209,54</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	641.695,37	100.000,00	200.000,00	486.976,09
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>641.695,37</b>	<b>100.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>486.976,09</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	1.404.424,73	1.750.000,00	3.500.000,00	2.379.274,33
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.727.776,00	2.750.000,00	5.500.000,00	5.019.302,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>4.132.200,73</b>	<b>4.500.000,00</b>	<b>9.000.000,00</b>	<b>7.398.576,33</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-3.490.505,36</b>	<b>-4.400.000,00</b>	<b>-8.800.000,00</b>	<b>-6.911.600,24</b>
Motpost avskrivninger	2.852.148,56	0,00	0,00	7.128.618,56
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>3.997.231,98</b>	<b>1.002.200,00</b>	<b>386.000,00</b>	<b>7.574.227,86</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	3.512.277,86	3.512.277,86	0,00	1.020.456,29
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>3.512.277,86</b>	<b>3.512.277,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1.020.456,29</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	4.514.477,86	4.514.477,86	386.000,00	5.082.456,29
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>4.514.477,86</b>	<b>4.514.477,86</b>	<b>386.000,00</b>	<b>5.082.456,29</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>2.995.031,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.512.227,86</b>



## Økonomiske oversikter

### 30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

Økonomisk oversikt - Investering

Regnskap PR. 30.06.2014

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

Regnskap i fjor

#### Inntekter

Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>0,00</b>	<b>11.100.000,00</b>	<b>11.100.000,00</b>	<b>2.568.225,00</b>

#### Utgifter

Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	13.816.150,75	47.550.000,00	41.150.000,00	5.219.293,07
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>13.816.150,75</b>	<b>47.550.000,00</b>	<b>41.150.000,00</b>	<b>5.219.293,07</b>

#### Finansstransaksjoner

Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	25.344,00	0,00	0,00	22.346,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>25.344,00</b>	<b>11.100.000,00</b>	<b>11.100.000,00</b>	<b>2.568.225,00</b>

#### Finansieringsbehov

**13.841.494,75      47.550.000,00      41.150.000,00      5.241.639,07**

#### Dekket slik:

Bruk av lån	12.812533,15	31.300.000,00	32.500.000,00	5.002.830,21
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	1.028.941,60	16.250.000,00	8.650.000,00	238.808,86
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00

#### Sum finansiering

**13.841.494,75      47.550.000,00      41.150.000,00      5.241.639,07**

#### Udekket/udisponert

**0,00      0,00      0,00      0,00**





## Økonomiske oversikter

30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

	Regnskap PR. 28.08.14	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Anskaffelse og anvendelse av midler</b>				
<b>Anskaffelse av midler</b>				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	18.610.874,84	14.735.000,00	27.659.000,00	29.428.347,36
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	13.018.892,32	31.400.000,00	32.700.000,00	5.489.806,30
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>31.629.767,16</b>	<b>57.235.000,00</b>	<b>71.459.000,00</b>	<b>37.486.378,66</b>
<b>Anvendelse av midler</b>				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	10.193.741,19	9.332.800,00	18.473.000,00	14.942.519,26
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	13.966.585,56	47.550.000,00	41.150.000,00	5.219.293,07
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	4.157.544,73	4.500.000,00	9.000.000,00	7.420.922,33
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>28.317.871,48</b>	<b>61.382.800,00</b>	<b>68.623.000,00</b>	<b>27.582.734,66</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>3.311.895,68</b>	<b>-4.147.800,00</b>	<b>2.836.000,00</b>	<b>9.903.644,00</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-12.423.196,95	0,00	0,00	29.956.169,79
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	-9.111.301,27	-4.147.800,00	2.836.000,00	39.859.813,79
<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
Avsetninger	7.509.509,84	15.614.477,86	11.486.000,00	11.162.909,15
Bruk av avsetninger	4.976.575,66	19.762.277,86	8.650.000,00	1.259.265,15
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger</b>	<b>2.532.934,18</b>	<b>-4.147.800,00</b>	<b>2.836.000,00</b>	<b>9.903.644,00</b>
<b>Int. overføringer og fordelinger</b>				
Interne inntekter mv	2.852.148,56	0,00	0,00	7.128.618,56
Interne utgifter mv	2.852.148,56	0,00	0,00	7.128.618,56
<b>Netto interne overføringer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Økonomiske oversikter

### 30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

Oversikt - balanse	Regnskap pr. 30.06.14	Regnskap 2013
<b>EIENDELER</b>		
Anleggsmidler	272.539.533,47	261.340.402,29
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	259.846.989,90	249.449.491,67
Utstyr, maskiner og transportmidler	3.260.505,57	2.644.001,62
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	248.213,00	222.869,00
Pensjonsmidler	9.183.825,00	8.974.040,00
Omløpsmidler	48.073.424,72	59.687.228,49
Herav:		
Kortsiktige fordringer	5.378.206,00	4.892.046,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	-63.864,00	61.844,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	42.759.082,72	54.733.338,49
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>320.612.958,19</b>	<b>321.027.630,78</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>215.234.937,75</b>	<b>211.747.997,34</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	18.688.798,04	15.044.153,78
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	4.670.106,62	4.829.214,62
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	2.994.981,98	3.512.227,86
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Kapitalkonto	188.881.051,11	188.362.401,08
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>100.924.799,00</b>	<b>103.102.871,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	12.293.463,00	11.697.759,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	88.631.336,00	91.405.112,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>4.453.221,44</b>	<b>6.176.762,44</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	4.453.221,44	6.176.742,44
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>320.612.958,19</b>	<b>321.027.630,78</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	18.483.616,64	31.342.169,79
Herav:		
Ubrukte lånemidler	18.483.616,64	31.342.169,79
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	-18.483.616,64	-31.342.169,79



## Økonomiske oversikter

30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

**Oversikt endring arbeidskapital**

**Regnskap PR. 28.08.2014**

**Regnskap 2013**

**OMLØPSMIDLER**

Endring betalingsmidler	-16.701.362,77	42.279.741,38
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	1.145.632,22	176.997,36
Endring premleavvik	-125.708,00	-144.785,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
<b>ENDRING OMLØPSMIDLER (A)</b>	<b>-15.681.438,55</b>	<b>42.311.953,74</b>

**KORTSIKTIG GJELD**

Endring kortsiktig gjeld (B)	6.570.137,28	-2.452.139,95
------------------------------	--------------	---------------

**ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)**

**-9.111.301,27**      **39.859.813,79**



## Økonomiske oversikter

30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

	Regnskap PR. 30.06.14	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Regnskapsskjema 1A - drift</b>				
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordinært rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Renteinntekter og utbytte	641.695,37	100.000,00	200.000,00	486.976,09
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1.404.424,73	1.750.000,00	3.500.000,00	2.379.274,33
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.727.776,00	2.750.000,00	5.500.000,00	5.019.302,00
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-3.490.505,36</b>	<b>-4.400.000,00</b>	<b>-8.800.000,00</b>	<b>-6.911.600,24</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.514.477,86	4.514.477,86	386.000,00	5.082.456,29
Til bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	3.512.277,86	3.512.277,86	0,00	1.020.456,29
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-1.002.200,00</b>	<b>-1.002.200,00</b>	<b>-386.000,00</b>	<b>-4.062.000,00</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	-4.492.705,36	-5.402.200,00	-9.186.000,00	-10.973.600,24
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>-4.492.705,36</b>	<b>-5.402.200,00</b>	<b>-9.186.000,00</b>	<b>-10.973.600,24</b>



## Økonomiske oversikter

30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

Regnskap PR. 30.06.2014

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

Regnskap i fjor

### Regnskapsskjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	13.816.150,75	47.550.000,00	41.150.000,00	5.219.293,07
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	25.344,00	0,00	0,00	22.346,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>13.841.494,75</b>	<b>58.650.000,00</b>	<b>52.250.000,00</b>	<b>7.809.864,07</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	12.812.533,15	28.300.000,00	32.500.000,00	5.002.830,21
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	11.100.000,00	11.100.000,00	2.568.225,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>12.812.533,15</b>	<b>39.400.000,00</b>	<b>43.600.000,00</b>	<b>7.571.055,21</b>
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	1.028.941,60	19.250.000,00	8.650.000,00	238.808,86
<b>Sum finansiering</b>	<b>13.841.494,75</b>	<b>58.650.000,00</b>	<b>52.250.000,00</b>	<b>7.809.864,07</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Økonomiske oversikter

30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
<b>Budsjettskjema 1A - drift</b>			
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00
Ordinært rammetilskudd	0,00	0,00	0,00
Skatt på eiendom	0,00	0,00	0,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statsliskudd	0,00	0,00	0,00
Sum frie disponible inntekter	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	100.000,00	160.000,00	221.191,37
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	1.750.000,00	3.150.000,00	2.386.889,56
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.750.000,00	5.020.000,00	4.565.372,00
Netto finansinnt./utg.	-4.400.000,00	-8.010.000,00	-6.731.070,19
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	4.514.477,86	5.082.456,00	8.790.649,73
Til bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	3.512.277,86	1.020.456,00	4.633.649,73
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	-1.002.200,00	-4.062.000,00	-4.157.000,00
Overført til investeringsbudsjettet	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	-5.402.200,00	-12.072.000,00	-10.888.070,19
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	0,00	0,00	0,00
Mer/mindreforbruk	-5.402.200,00	-12.072.000,00	-10.888.070,19



## Økonomiske oversikter

30 HORTEN HAVNEVESEN KF – 2014

	Budsjett 2014	Budsjett 2013	Regnskap 2012
<b>Budsjettskjema 2A - investering</b>			
Investeringer i anleggsmidler	47.550.000,00	6.750.000,00	527.990,55
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	22.346,00	21.013,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	11.100.000,00	2.569.000,00	2.260.989,62
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>58.650.000,00</b>	<b>9.341.346,00</b>	<b>2.809.993,17</b>
<b>Finansiert slik:</b>			
Bruk av lånemidler	31.300.000,00	6.500.000,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	11.100.000,00	2.569.000,00	2.260.989,62
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>32.400.000,00</b>	<b>9.069.000,00</b>	<b>2.260.989,62</b>
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	16.250.000,00	272.346,00	549.003,55
<b>Sum finansiering</b>	<b>58.650.000,00</b>	<b>9.341.346,00</b>	<b>2.809.993,17</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



### **NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper**

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak, og god kommunal regnskapsskikk.

#### Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunale foretaks virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet forekommer ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

#### Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunale foretak. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunale foretak har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunale foretak følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

#### Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.





## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

### Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

### **NOTE nr. 2 Vesentlige transaksjoner**

Alle finansielle omløpsmidler er innløst i 2014 og renter/avkastning er bokført i driftsregnskapet.

### **NOTE nr. 3 Rentebytteavtale**

Med hjemmel i havnestyresak 009/09, og Horten kommune/ Horten havnevesens finansreglement, ble det 02.04.2009 inngått en rentebytteavtale (SWAP) med DNB NOR.

Lånnr.	Långiver	Nom. Beløp	Startdato	Sluttdato	Fastrentesats
20070504	Kommunalbanken	20.839.320	11.06.2009	11.06.2019	4,50%p.a
20050715	Kommunalbanken	10.400.000	09.06.2009	10.06.2014	3,84% p.a.



## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

### NOTE nr. 4 Anleggsmidler

Art	Navn	IB	Aktivert	Avskrevet	UB
2249975	IT-utstyr	116 619,02		35 879,26	80 739,76
2249976	Wisbech portalkran		844 489,60		844 489,60
2249978	Snøfreser til traktor	173 810,56		14 988,16	158 822,40
2249982	Div. utstyr-/maskiner, bil og båter	377 334,52		86 992,87	290 341,65
2249983	Mobilkran	1 418 337,52		50 275,36	1 368 062,16
2249984	Traktor new Holland T6060	557 900,00		39 850,00	518 050,00
2279956	Anlegg Langrunn	1 597 345,50	435 356,20	39 933,64	1 992 768,06
2279957	Kaianlegg/ Molo Langgrunn	1 172 605,50		32 572,38	1 140 033,12
2279958	Brannøvelsefelt Langgrunn	780 800,00		48 800,00	732 000,00
2279959	Brannstasjon Langgrunn	169 200,00		10 575,00	158 625,00
2279962	Garasje Langgrunn - I	26 000,00		1 625,00	24 375,00
2279963	Verksted Langgrunnvn. 41	224 000,00		14 000,00	210 000,00
2279964	Båthus Langgrunnvn. 39	364 800,00		22 800,00	342 000,00
2279965	Bolig Langgrunnvn. 42	325 600,00		20 350,00	305 250,00
2279966	Garasje Langgrunn - E	40 000,00		2 500,00	37 500,00
2279967	Teoribygge Langgrunn	664 000,00		41 500,00	622 500,00
2279968	Boligbrakke Langgrunn	482 400,00		30 150,00	452 250,00
2279970	Administrasjonsbygg Langgrunnvn. 34	2 601 600,00		162 600,00	2 439 000,00
2279971	Åsgårdstrand havn	11 842 566,36		412 095,59	11 430 470,77
2279972	Farledsmerking	316 872,96		7 494,03	309 378,93
2279973	Ombygging kran trafikkhavn	215 420,80		8 975,90	206 444,90
2279975	Havnevesenet tomter	23 403 210,38			23 403 210,38
2279976	Havnebygningen Tollbugt. 2	2 385 600,00		49 700,00	2 335 900,00
2279977	Brygge m/lagerskur Fyllinga	432 174,83		30 869,57	401 305,26
2279978	Rustadbrygga	4 116 000,00		42 000,00	4 074 000,00
2279979	Dypvanskai m/ ro/ro rampe	17 574 258,14		227 053,37	17 347 204,77
2279980	Vareskur m/ kontor Dypvanskaia	3 324 997,88		110 833,34	3 214 164,54
SUM		74 703 453,97			74 438 886,30

Sum overført neste side.



## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

Art	Navn				
Overført fra forrige side		74 703 453,97			74 438 886,30
2279981	Fergekai m/terminalbygg	34 990 430,09	11 453 491,16	332 938,87	46 110 982,38
2279982	Lager/ verkstedbygg	2 042 279,58		23 207,69	2 019 071,89
2279983	Oppstillingsplass	6 902 814,75			6 902 814,75
2279984	Faste eiendommer Åsgårdstrand	20 217 269,19			20 217 269,19
2279985	Gjestehavn	3 012 940,48	464 506,19	98 180,65	3 379 266,02
2279986	Serviceanlegg gjestehavn	4 195 963,67		48 669,28	4 147 294,39
2279987	Aker havnelager	540 000,00		30 000,00	510 000,00
2279988	Oppstillingsplass ferger	11 463 000,00			11 463 000,00
2279989	Kontorer Rustadbrygga 5	2 032 738,61		23 080,47	2 009 658,14
2279990	Garasjer Rustadbrygga	78 000,00		1 625,00	76 375,00
2279991	Moloveien 5	354 669,03		12 666,67	342 002,36
2279992	Moloveien 6	1 491 843,52		39 095,36	1 452 748,16
2279994	Moloveien 2 m.m.	5 000 000,00			5 000 000,00
2279995	Oppstillingsplass 03	29 059 916,96	618 307,60	182 751,15	29 495 473,41
2279996	Anløpspunkt Horten-Moss	27 600 801,68		344 978,17	27 255 823,51
2279997	Miljø og sikkerhetstiltak	399 546,50		73 014,38	326 532,12
2279998	Langgrunn	19 861 003,50			19 861 003,50
2279999	Trappetårn	8 196 821,74		97 557,41	8 099 264,33
SUM		252 143 493,27			263 107 465,45

Avskrivningen er foretatt pr. 30.06.2014

Salg av eiendom til NSSR ble slutført etter 30.06 og er derfor ikke hensyntatt.

Prosjekter som ikke er avsluttet, aktiveres fortløpende.



## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

### NOTE nr. 5 Investeringer i Nybygg og nyanlegg

Investeringregnskapet avsluttes i balanse.

309017	Utfylling øst for oppstillingsplass	159.108,00
309046	Oppgradering gjestehavn og områder fase 1	464.506,00
309047	Påkostning fergekai	11.453.491,00
309051	Langgrunn 2014	435.356,00
309054	H1 + H2 Utenomhusplan 2014	459.200,00
309055	Oppgradering Wisbech portalkran 2014	844.490,00
309099	KLP Egenkapitalinnskudd	25.344,00

### NOTE nr. 6 Fond

#### Disposisjonsfond

Disposisjonsfond pr. 01.01.2014	kr	15 044 153,78
Avsatt til disposisjonsfond	kr	4 514 477,86
Bruk av disposisjonsfond	kr	869 833,60
Disposisjonsfond pr. 30.06.2014	kr	18 688 798,04

Disponering av mindreforbruk og dekning av merforbruk for 2013:  
Regnskapsmessig mindreforbruk i driftsregnskapet på kr. 3.512.277,86 er avsatt til disposisjonsfond (h.st.vedtak 002/14).

Det er avsatt kr. 1.002.200,- til disposisjonsfond i 2014 i tråd med budsjett.

#### Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond pr. 01.01.2014	kr	4 829 214,62
Avsatt til ubundne investeringsfond	kr	-
Bruk av ubundne investeringsfond	kr	159 108,00
Ubundne investeringsfond pr. 30.06.14	kr	4 670 106,62



## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

### NOTE nr. 7 Aksjer og andeler i selskap som er ført opp som anleggsmidler

KLP – egenkapitalinnskudd      konto: 2217060      Beløp: kr. 248.213,-

### NOTE nr. 8 Pensjoner

#### PENSJONSKOSTNADER:

Horten havnevesen KF har kollektiv pensjonsordning i Kommunal landpensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/ tidligpensjon. Pensjonsordningen sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.

Horten Havnevesens nøkkeltall pr. 30.06.14 er som følgende:

Netto pensjonskostnad	323.540
Sum amortisert premieavvik	54.202
+ Administrasjonskostnad	<u>18.546</u>
= Samlet kostnad	<u>396.288</u>
Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm.	286.114
Årets premieavvik	-55.972

ESTIMAT 31.12	
Brutto påløpt forpliktelse	11.361.173
Pensjonsmidler	9.183.826

Tallene ovenfor viser samlet sum for alle risikofellesskap Horten Havnevesen har i KLP.

Økonomiske forutsetninger	budsjett 2014
Diskonteringsrente	4,00%
Forventet lønnsvekst	2,97%
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,97%
Forventet avkastning	4,65%



## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

### NOTE nr. 9 Langsiktig gjeld

Lånnr.	Låneopptak	IB 2014	Avdrag og nye opptak pr. 30.06.14	Restlån
8317.50.40296	kommunekreditt	33 250 084,00	8 866 692,00	1 108 336,00
8317.50.50534	kommunekreditt	15 000 000,00	4 500 000,00	500 000,00
20050554	kommunalbanken	6 000 000,00	2 666 630,00	41 670,00
200505715	kommunalbanken	13 000 000,00	10 400 000,00	162 500,00
20070504	kommunalbanken	29 500 000,00	23 143 040,00	399 020,00
8317.50.40911	KLP	6 400 000,00	5 920 000,00	80 000,00
8317.5311818	KLP	34 900 000,00	34 463 750,00	436 250,00
Innskudd båtplasser Åsgårdstrand		1 445 000,00	46 000,00	1 399 000,00
<b>sum</b>	<b>138 050 084,00</b>	<b>91 405 112,00</b>	<b>2 773 776,00</b>	<b>88 631 336,00</b>

### NOTE nr. 10 Godtgjørelse til havnefogd/ styre

Tekst	2013	30.06.2014
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef inkludert pensjonsavtale	777 507	409 451
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef	6 000	3 000
Møtegodtgjørelse styremedlemmer (samlet)	81 808	46 050
Antall årsverk i virksomheteten	8,6	8,6

### NOTE nr. 11 Spesifikasjon over regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) drift

Regnskapsmessig merforbruk	Budsjett	2013	30.06.2014
Tidligere opparbeidet mindreforbruk			
Årets disponering av mindreforbruk			
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret		3 512 277,86	2 995 031,98
<b>Totalt mindreforbruk til disponering</b>			<b>2 995 031,98</b>



## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

### NOTE nr. 12 Kapitalkonto

<b>KAPITALKONTO</b>			
31.12.2013 Balanse (underskudd i kapital)		01.01.2014 Balanse (kapital)	188 362 401,08
<b>Debetposterings i året:</b>		<b>Kreditposterings i året:</b>	
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivering av fast eiendom og anlegg	12 971 661,15
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	2 624 162,92		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	844 489,60
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	227 985,65		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	25 344,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på formidlings/startlån		Utlån formidlings/startlån	
Avdrag på sosial lån		Utlån sosial lån	
Avdrag på utlånte egne midler		Utlån egne midler	
Avskrivning sosial			
Avskrevet andre utlån		Oppskrivning utlån	
Bruk av midler fra eksterne lån	12 812 553,15	Avdrag på eksterne lån	2 727 776,00
Pensjonsmidler (krediteringer under AM)	595 704,00	Pensjonsmidler (debiteringer under AM)	209 785,00
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
<b>30.06.2014 Balanse (Kapital)</b>	<b>188 881 051,11</b>	<b>30.06.2014 Balanse (underskudd i kapital)</b>	



## HORTEN HAVNEVESEN KF – NOTER 2014

### Note nr. 13 – kommunestyrevedtak 148/12

Pkt. 3 i kommunestyresak 148/12 datert 25.06.2012 - inntektsnote  
Havnevesenets inntekter kan splittes opp i følgende hovedelementer:

	2 013	Pr. 30.06.2014
1. Transport (alle avg/ vederlag tilknyttet skipsfarten)	-20 411 628	-10 449 954
2. Industri (leieinntekter)	-6 324 178	-4 465 374
3. Næring (annet - herunder småbåthavn/ Gjestehavn og eget materiell)	-2 675 815	-1 441 127

Renteinntekter, avsetninger og avskrivninger er ikke tatt med i oversikten.



**Til kommunestyret i Horten Kommune**

## **REVISORS BERETNING PR 30.06.2014 FOR HORTEN HAVNEVESEN KF UNDER AVVIKLING**

### **Uttalelse om avviklingsregnskapet**

Vi har revidert særregnskapet for Horten Havnevesen KF under avvikling, som viser et netto driftsresultat på kr 3.997.232 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2.995.032. Avviklingsregnskapet består av balanse per 30. juni 2014, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger. Eiendeler og forpliktelser pr 30. juni i Horten Havnevesen KF vil bli videreført i Horten kommune sitt regnskap.

### *Styret og daglig leders ansvar for avviklingsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide avviklingsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et avviklingsregnskap 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 særregnskapet under avvikling 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 avviklingsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

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

---

Postadresse :  
Gannestadveien 2  
Herredshuset  
3184 BORRE

Telefon  
33 07 13 00  
  
www.vestfoldkommunerevisjon.no

E-post :  
[post@vestfoldkommunerevisjon.no](mailto:post@vestfoldkommunerevisjon.no)  
  
Org.nr. 987 582 847MVA

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

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er avviklingsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Horten Havnevesen KF per 30. juni 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

#### **Uttalelser om øvrige forhold**

##### *Konklusjon om særbudsjett*

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

##### *Presisering*

Budsjettbeløpene som framkommer i investeringsregnskapet er ikke periodisert pr 30.06.2014, og gjelder hele 2014.

##### *Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av avviklingsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om avviklingsregnskapet er konsistente med avviklingsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av avviklingsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Borre, 30. september 2014  
**Vestfold kommunerevisjon**



Linn Therese Bekken  
Statsautorisert revisor

---

Postadresse :  
Gannestadveien 2  
Herredshuset  
3184 BORRE

Telefon 33 07 13 00  
Telefax 33 07 13 16  
www.vestfoldkommunerevisjon.no

E-post :  
post@vestfoldkommunerevisjon.no  
Org.nr. 987 582 847MVA