

Drammen havn

NOTER TIL REGNSKAPET 2011

Note 1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet for Drammen havn for 2011 er utarbeidet i henhold til regnskapslovens bestemmelser.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler aktiveres og avskrives dersom de har en levetid på 3 år eller mer, og kostprisen overstiger 50 000,- NOK. Direkte vedlikehold av driftsmidler blir løpende kostnadsført under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmiddelets bokførte verdi og avskrives sammen med dette.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost fratrukket regnskapsmessige avskrivninger.

Kundefordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Note 2

Administrasjonsinntekter

Administrasjonsinntekter gjelder vårt datterselskap Drammen havn – Lierterminalen AS. Det årlige avtalte beløp er på 720 000,- NOK pr. 01.07.2010.

Note 3

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Drammen havn har avtale med Drammen kommunale pensjonskasse (DKP) om tjenestepensjonsordning for sine ansatte. Ordningen omfatter i alt 16 nåværende og 64 tidligere ansatte. Drammen havn følger regnskapslovens bestemmelser og i tråd med dette er pensjonskostnadene basert på aktuarberegninger utført i samsvar med NRS 6 Pensjonskostnader.

<u>Netto pensjonsforpliktelser:</u>	31.12.2011	31.12.2010
Beregnete pensjonsforpliktelser	33 634 551	30 514 961
Pensjonsmidler	-29 390 789	-26 867 803
Netto faktiske pensjonsforpliktelser	4 243 762	3 647 158
Akkumulert gevinst/tap	-709 259	593 170
Netto pensjonsforpliktelser	3 534 503	4 240 328
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser	498 365	597 962
Netto forpliktelse inklusive arbeidsgiveravgift	4 032 868	4 838 290

Årets pensjonskostnad fremkommer slik:

Årets pensjonsopptjening DKP	1 168 700	1 386 785
Beregnet rentekostnad DKP	1 359 635	1 803 032
Amortisering av akkumulert tap/(gevinst)	-	589 848
Forventet avkastning av pensjonsmidler DKP	-1 510 691	-1 460 833
Beregnete pensjonskostnader	1 017 644	2 318 832
Differanse mellom beregnet og betalt pensjonspr.	5 890	-143 129
Endelig pensjonskostnad	1 023 534	2 175 703

Aktuarberegnet premieinnbetaling	1 724 008	2 006 540
Årets bokførte pensjonspremie	1 729 898	1 863 411
Differanse	-5 890	143 129

Differansen må ses i sammenheng med :

Innbetalinger til AFP ordningen

Ansattes medlemsinnskudd til pensjonsordningen

Ved beregning av pensjonskostnad og netto pensjonsforpliktelse er følgende forutsetninger lagt til grunn:

	2011	2010
Diskonteringsrente	4,60 %	3,80 %
Forventet lønnsøkning	4,00 %	4,00 %
Forventet økning av G	3,75 %	3,75 %
Forventet pensjonsregulering	3,75 %	3,75 %
Antatt langsiktig avkastning	5,40 %	5,80 %
Korridorgrænse for amortisering av estimatavvik	10,00 %	10,00 %
Arbeidsgiveravgift	14,10 %	14,10 %

Note 4

a. Leieavtaler

Drammen havn leier av Drammen Eiendom KF areal på Furuholmen. Kontraktene utgår hhv 2041 og 2047. Total årlig leie i 2011 utgjorde 2 655 776,- NOK. Dette beløpet inngår i denne posten.

b. Lønnskostnader, godtgjørelser

Lønnskostnader kan spesifiseres slik:

				2011	2010
Lønn og andre ytelser				7 925 935	7 797 943
Arbeidsgiveravgift				1 370 924	1 379 336
Pensjonskostnader				931 596	2 175 703
Andre personalkostnader				308 847	486 793
Sum				10 537 302	11 839 775

Det er i 2011 utbetalt lønn og godtgjørelse til havnedirektør på 887 363,- NOK i tillegg er det betalt premie til pensjonsordning på lik linje som for øvrige ansatte i Drammen havn. Til styret er det utbetalt en godtgjørelse på 317 556,- NOK.

Det er utbetalt en godtgjørelse til revisor BDO AS på 106 338,- NOK, herav annen bistand 30 000,- NOK.

Note 5

Varige driftsmidler	Transp.-	Maskiner, verktøy m.m	Bygninger/ Anlegg	Tomter/ kaier	Fyr	Sikring Batteriøya	Aktiverte Utfyllinger
	midler						
Hist.ansk.kost 01.01.11	67 571 299	11 985 310	79 452 761	248 978 307	3 387 600		31 377 282
Akk.avskrivninger/ Nedskr. Pr. 01.01.11	43 079 894	9 673 196	37 862 416	53 147 857	3 387 600		13 121 992
Bokført verdi 01.01.11	24 491 405	2 312 114	41 590 345	195 830 450	0	3 000 000	18 255 290
Tilgang 2011	0	0	11 068 791	3 132 125	0	0	0
Avgang 2011	868 433	59 698	0	0	0	0	0
Avskrivninger 2011	3 265 586	157 450	2 443 302	2 690 242	0	0	523 000
Bokført verdi 31.12.11	20 357 386	2 094 966	50 215 834	196 272 333	0	3 000 000	17 732 290
Prosentstørrelse for ord. Avskrivninger	4-10%	6,67-14,3%	2-20%	1,67-2%	2,50 %	2 %	1,67 %

Investeringer i varige driftsmidler

	2011	2010	2009	2008	2007
Transp.midler		65 071	0	20 895 835	230 633
Maskiner, verktøy		24 320	0	0	0
Bygn./anlegg	11 068 791	7 123 723	676 562	2 941 368	1 584 820
Tomter/kaier	3 132 125	3 831 728	40 462 180	82 562 332	
Sikring Batteriøya			0		
Pågående utfylling			0		3 470 034
Sum	14 200 916	11 044 842	41 138 742	106 399 535	5 285 487

Investeringer er finansiert av egne midler og ved et låneopptak på 85,0 MNOK i DnBNOR.

Note 6

Renteinntekter, fordring konsernselskap / Langsiktig gjeld

Renteinntekter/Fordring konsernselskap

Drammen havn har gitt Drammen havn – Lierterminalen A/S et ansvarlig lån stort 15,0 MNOK. I tillegg er det gitt et lån stort 25,0 MNOK. Restgjeld pr. 31.12.11 er 35,5 MNOK. Lånets rente er på 8 % som utgjør 2,98 MNOK pr. år.

Langsiktig gjeld

Drammen havn tok opp et lån, juni 2008, på 85,0 MNOK i Kommunalbanken Norge. Lånet går over 30 år og er delt inn i tre like store deler der to har fastrente og ett har flytende rente. Gjeld som forfaller senere enn 5 år utgjør 62,3 MNOK, tilsvarende forrige år utgjorde 65,2 MNOK.

Note 7

Aktiverte kostnader

Beløpet gjelder oppfylling av leide arealer på Furuholmen. Grunnen eies av Drammen kommune, som skal overta arealene ved leietidens utløp hhv. 2041 og 2047.

Kostnadene periodiseres over leiekontraktens varighet, og for 2011 utgjør dette 523 000,- NOK.

Note 8

Aksjer og andeler

				2010	2011
	Eier- andel	Antall	Pålydende	Kostpris/ bokført verdi	Kostpris/ bokført verdi
EIDOS A/S	30%	60	5000	900.000	900.000
DH - Lierterminalen A/S	100%	20.000	1000	20.000.000	20.000.000
Cruise Norway	1,6%	5	1000	5 000	5 000
				<u>20.905.000</u>	<u>20.905.000</u>

Datterselskapet Drammen havn - Lierterminalen AS har et bokført resultat i 2011 på 3 101 906 NOK og en bokført egenkapital på 33 470 848 pr. 31.12.2011. I henhold til regnskapslovens regler for små foretak er det ikke krav til å utarbeide konsernregnskap. Det vises likevel til konsolidert resultat- og balanseregnskap jamfør note 13 med vedlegg.

Note 9

Kundefordringer/Andre fordringer

Kundefordringer

	31.12.11	31.12.10
Pålydende	8 621 636	9 338 740

Ikke forfalte kundefordringer pr. 31.12.11 utgjør kr 6,5 MNOK. Når det gjelder det forfalte beløpet så er det et par kunder som alene står for 1,7 MNOK av dette. Vi vurderer det slik at dette er fordringer som vil bli betalt i det nye året.

Det er i år bokført en reduksjon i avsetning til tap på fordringer med 750 000,- NOK, fra 807 050,- NOK til 57 050,- NOK. Beløpet relateres hovedsakelig til forfalte utestående fordringer på en kunde som har vart noe over tid.

Note 10

Skattetrekkkonto

Skyldig skattetrekk på 500 177,- NOK er satt av på egen bunden skattetrekkkonto, innestående 1 000 535,- pr. 31.12.11.

Note 11

Offentlige avgifter

Drammen havn skylder mva til fylkesskattesjefen på 58 007,- NOK.

Note 12
Egenkapital

	2011	2010
Kapitalkonto	235 840 922,-	225 536 208,-
Frie fond	<u>57 500 148,-</u>	<u>57 500 148,-</u>
Sum	kr 293 341 070,-	Kr 283 036 356,-

Økningen på kapitalkonto skyldes årets resultat på kr. 10 304 727,-.

Eierforholdet til Drammen havn er som følger

Drammen kommune	55%
Lier kommune	18%
Røyken kommune	9%
Hurum kommune	9%
Svelvik kommune	9%

Note 13
Konsolidering av regnskaper

Som eget vedlegg følger konsolidert resultat- og balanseregnskap for Drammen havn/Drammen havn – Lierterminalen A/S. For øvrig vises også til note 8. Tilknyttede selskaper er oppført til kostpris i konsolidert balanseregnskap.