

**Til styret i Drammen havn****Drammen 13. mars 2023****Møte 2 2023 - mandag 20.mars 2023**

Det innkalles til styremøte i Drammen havn, mandag 20/3-22 kl. 08.30 – 11.30. Møte avholdes i Havnestyresalen. Frokost serveres.

**Generalforsamling i Holmen Terminal Drammen AS, gjennomføres før oppstart av styremøtet.**

**Agenda / saker til behandling:**

|     |       |   |
|-----|-------|---|
| Sak | 4/23  | Godkjenning av innkalling og dagsorden                      |
| Sak | 5/23  | Årsregnskap 2022 Drammenregionens Interkommunale Havnevesen |
| Sak | 6/23  | Styrets møte med Revisor                                    |
| Sak | 7/23  | Styrets årsberetning 2022                                   |
| Sak | 8/23  | Avskrivningspraksis for utfylte områder                     |
| Sak | 9/23  | Status etablering av AS og IKS                              |
| Sak | 10/23 | Driftsrapport   |
| Sak | 11/23 | Økonomisk status februar 2023                               |
| Sak | 12/23 | Eventuelt   |
|     |       | Styrets kvarter   |

Med vennlig hilsen  
Drammen havn

Arne Fosen (Sign)  
Havnedirektør

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| Til:        | Styret i Drammen havn |
| Fra:        | Havnedirektør         |
| Dato:       | 20.mars 2023          |
| Saksnummer: | Sak 5/23              |
| Notat:      | Årsregnskap 2022      |

## Årsregnskap 2022

### Hensikt

Formålet med årsregnskapet er å formidle nyttig og relevant informasjon om virksomhetens samlede økonomiske utvikling og finansielle stilling. Årsregnskapet skal utarbeides etter reglene i regnskapsloven med forskrifter og god regnskapsskikk.

### Bakgrunn

Et komplett årsregnskap for Drammen havn skal inneholde;

- resultatregnskap
- balanse
- noter
- kontantstrømoppstilling

### Anbefaling

Vedlagt er Årsregnskap 2022 med kontantstrøm og noter.

### Forslag til vedtak:

Styret godkjenner Årsregnskap med kontantstrøm og noter 2022.



# Årsregnskap 2022

## Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Kontantstrøm**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 970 530 169**

# Resultatregnskap

## Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

| Morselskap                                |                   |      | Konsern           |                   |
|---|-------------------|------|-------------------|-------------------|
| 2022                                      | 2021              |      | 2022              | 2021              |
|   |                   | Note |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter og driftskostnader</b> |                   |      |                   |                   |
| 35 862 917                                | 37 166 911        |      | 35 448 437        | 36 772 190        |
| 40 774 612                                | 38 213 978        |      | 42 328 803        | 39 908 327        |
| <u>76 637 529</u>                         | <u>75 380 889</u> | 2    | <u>77 777 240</u> | <u>76 680 517</u> |
|   |                   |      |                   |                   |
| 929 755                                   | 201 935           |      | 929 755           | 201 935           |
| 18 954 505                                | 16 687 023        | 3, 4 | 18 954 505        | 16 687 023        |
| 10 948 491                                | 10 718 606        | 5, 6 | 10 948 491        | 11 561 750        |
| 0   | 0                 | 6    | 14 120 540        | 0                 |
| 31 259 370                                | 37 555 644        | 3    | 31 413 945        | 37 778 604        |
| <u>62 092 121</u>                         | <u>65 163 208</u> |      | <u>76 367 236</u> | <u>66 229 312</u> |
|   |                   |      |                   |                   |
| <u>14 545 408</u>                         | <u>10 217 681</u> |      | <u>1 410 004</u>  | <u>10 451 205</u> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b> |                   |      |                   |                   |
| 3 327 203                                 | 3 779 422         | 7    | 3 327 203         | 3 779 422         |
| 6 343                                     | 6 264             |      | 1 091 235         | 317 025           |
| 590 399                                   | 540 498           |      | 590 399           | 540 498           |
| 4 852                                     | 0                 |      | 4 852             | 0                 |
| <u>2 738 295</u>                          | <u>3 245 188</u>  |      | <u>3 823 187</u>  | <u>3 555 949</u>  |
|   |                   |      |                   |                   |
| <u>17 283 702</u>                         | <u>13 462 869</u> |      | <u>5 233 191</u>  | <u>14 007 154</u> |
|   |                   |      |                   |                   |
| 0   | 0                 | 8    | 275 507           | 119 742           |
| <u>17 283 702</u>                         | <u>13 462 869</u> |      | <u>4 957 684</u>  | <u>13 887 412</u> |



## Balanse - mor/konsern

### Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

| Morselskap         |                    |  | Konsern            |                    |
|--------------------|--------------------|--|--------------------|--------------------|
| 2022               | 2021               | Note                                   | 2022               | 2021               |
|                    |                    | <b>Egenkapital og gjeld</b>            |                    |                    |
|                    |                    | <b>Opptjent egenkapital</b>            |                    |                    |
| 719 588 602        | 700 756 340        | Annen egenkapital                      | 742 176 186        | 735 669 943        |
| <u>719 588 602</u> | <u>700 756 340</u> | <b>Sum opptjent egenkapital</b>        | <u>742 176 186</u> | <u>735 669 943</u> |
|                    |                    | <b>Sum egenkapital</b>                 | <u>742 176 186</u> | <u>735 669 943</u> |
|                    |                    | <b>Gjeld</b>                           |                    |                    |
|                    |                    | <b>Avsetning for forpliktelser</b>     |                    |                    |
| 0                  | 0                  | Utsatt skatt                           | 0                  | 50 098             |
| <u>0</u>           | <u>0</u>           | <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> | <u>0</u>           | <u>50 098</u>      |
|                    |                    | <b>Annen langsiktig gjeld</b>          |                    |                    |
| 45 333 240         | 48 166 580         | Gjeld til kredittinstitusjoner         | 45 333 240         | 48 166 580         |
| <u>45 333 240</u>  | <u>48 166 580</u>  | <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>      | <u>45 333 240</u>  | <u>48 166 580</u>  |
|                    |                    | <b>Kortsiktig gjeld</b>                |                    |                    |
| 11 362 244         | 17 441 288         | Leverandørgjeld                        | 11 329 344         | 17 409 229         |
| 0                  | 0                  | Betalbar skatt                         | 325 605            | 169 239            |
| 1 624 650          | 1 596 623          | Skyldig offentlige avgifter            | 1 733 409          | 1 733 144          |
| 2 300 518          | 6 239 046          | Annen kortsiktig gjeld                 | 2 463 639          | 6 239 046          |
| <u>15 287 413</u>  | <u>25 276 958</u>  | <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            | <u>15 851 996</u>  | <u>25 550 659</u>  |
|                    |                    | <b>Sum gjeld</b>                       | <u>61 185 236</u>  | <u>73 767 337</u>  |
| <u>780 209 255</u> | <u>774 199 878</u> | <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        | <u>803 361 423</u> | <u>809 437 279</u> |

Drammen, 20.03.2023

Styret i Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

Ann-Christin G. Andersen  
styreleder

Satvir Singh Parmar  
styremedlem

Kristin Bjella  
styremedlem

André Tangerud  
styremedlem

Hege Gunnerud  
styremedlem

Gudveig B. Nordahl  
styremedlem

Arne Fosen  
Havnedirektør

## Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

### Kontantstrømpoppstilling (beløp i hele NOK )

| Morselskap   |                     | Konsern              |                     |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| 2022   | 2021                | 2022                 | 2021                |
| <b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b> |                     |                      |                     |
| 17 283 702   | 13 462 869          | 5 233 191            | 14 007 154          |
| 0  | 0                   | (169 239)            | (331 934)           |
| 10 948 491   | 10 718 606          | 10 948 491           | 11 561 750          |
| 0  | 0                   | 14 120 540           | 0                   |
| (1 444 045)  | (358 262)           | (1 415 228)          | (312 792)           |
| (6 079 044)  | 7 669 974           | (6 152 253)          | 7 729 837           |
| (4 827 634)  | (10 184 283)        | (4 690 193)          | (10 155 796)        |
| <u>15 881 470</u>                                    | <u>21 308 904</u>   | <u>17 875 309</u>    | <u>22 498 219</u>   |
| <b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>   |                     |                      |                     |
| 0  | 0                   | 0                    | 0                   |
| (170 861 279)  | (69 136 362)        | (170 861 279)        | (69 136 362)        |
| (1 380 412)  | (1 370 877)         | (1 380 412)          | (1 370 877)         |
| 0  | 0                   | 0                    | 0                   |
| <u>(172 241 691)</u>                                 | <u>(70 507 239)</u> | <u>(172 241 691)</u> | <u>(70 507 239)</u> |
| <b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>  |                     |                      |                     |
| 0  | 0                   | 0                    | 0                   |
| (2 833 340)  | (2 833 340)         | (2 833 340)          | (2 833 340)         |
| <u>(2 833 340)</u>                                   | <u>(2 833 340)</u>  | <u>(2 833 340)</u>   | <u>(2 833 340)</u>  |
| (159 193 561)  | (52 031 675)        | (157 199 722)        | (50 842 360)        |
| <u>244 084 163</u>                                   | <u>296 115 838</u>  | <u>284 996 952</u>   | <u>335 839 312</u>  |
| 84 890 602   | 244 084 163         | 127 797 230          | 284 996 952         |

## NOTER TIL REGNSKAPET 2022

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norsk regnskapsstandarder og anbefaling til god regnskapsskikk.

#### Datterselskap

Datterselskapet vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

#### Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Drammenregionens Interkommunale Havnevesen og datterselskapet Holmen Terminal Drammen AS.

Ved konsolidering av datterselskapet er kostmetoden benyttet. Interne mellomværender og transaksjoner er eliminert.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapet følger de samme regnskapsprinsipper som morselskapet.

## Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

### Note 2 Salgsinntekter

#### Konsern

Konsernets salgsinntekter er vederlag ved havneanløp og andre driftsinntekter er utleie av areal og bygg på Holmen.

### Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

| Morselskap        |                   |                    | Konsern           |                   |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 2022              | 2021              | Lønnskostnader     | 2022              | 2021              |
| 15 124 958        | 12 968 063        | Lønninger          | 15 124 958        | 12 968 063        |
| 2 585 507         | 2 287 224         | Arbeidsgiveravgift | 2 585 507         | 2 585 507         |
| 840 426           | 1 239 097         | Pensjonskostnader  | 840 426           | 1 239 097         |
| 840 426           | 400 925           | Andre ytelser      | 629 647           | 400 925           |
| <b>18 954 505</b> | <b>16 687 023</b> | <b>sum</b>         | <b>18 954 505</b> | <b>16 687 023</b> |
| 18                | 19                | Antall sysselsatte | 18                | 19                |

Datterselskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om tjenstepensjon. Pensjonsordningen i mor tilfredsstiller lovens krav.

Det er utbetalt lønn og annen godtgjørelse til ledende personer med (inkludert aga):

|                    | Havnedirektør | Styret  |
|--------------------|---------------|---------|
| Lønn               | 583 333       | 455 000 |
| Annen godtgjørelse | 4 549         |         |

Havnedirektør Arne Fosen ble ansatt 1. juni 2022

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

#### Revisor

Revisjonshonoraret for morselskapet for 2022 er foreslått for generalforsamlingen med kr 89 000, mens annen bistand er kostnadsført med kr 184 000.

For datterselskaper er tilsvarende tall kr 41 380 for revisjon og kr 29 500 for annen bistand.

## Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

### Note 4 Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser

Drammen havn har avtale med Drammen Kommunale pensjonskasse (DKP) om tjenestepensjonsordning for sine ansatte. Ordningen omfatter i alt 18 nåværende og 42 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>                    | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Beregnete pensjonsforpliktelser                        | 46 286 001        | 50 275 742        |
| Pensjonsmidler   | -53 247 687       | -54 472 530       |
| Netto faktiske pensjonsforpliktelser                   | -6 961 686        | -4 196 788        |
| Akkumulert gevinst/tap                                 | 164 751           | -885 939          |
| Netto pensjonsforpliktelser                            | -6 796 935        | -5 082 727        |
| Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser      | -958 368          | -716 665          |
| <b>Netto forpliktelse inklusive arbeidsgiveravgift</b> | <b>-7 755 303</b> | <b>-5 799 392</b> |

#### Årets pensjonskostnad fremkommer slik:

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Årets pensjonsopptjening DKP                            | 1 979 022        | 1 787 524        |
| Beregnet rentekostnad DKP                               | 937 045          | 772 563          |
| Amortisering av akumulert tap/(gevinst)                 | -                | -                |
| Amortisering av (reduisert)/økt forpl. ved pensjonsplan | -                | -                |
| Forventet avkastning av pensjonsmidler DKP              | -1 704 315       | -1 415 519       |
| Beregnete pensjonskostnader                             | 1 211 752        | 1 144 568        |
| Differanse mellom beregnet og betalt pensjonspr.        | -129 623         | 329 612          |
| <b>Endelig pensjonskostnad</b>                          | <b>1 082 129</b> | <b>1 474 180</b> |

|                                  |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Aktuarberegnet premieinnbetaling | 2 925 960 | 2 811 811 |
| Årets bokførte pensjonspremie    | 2 796 337 | 3 141 423 |
| Differanse                       | 129 623   | -329 612  |

#### 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:

|  | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|-------------|
| Diskonteringsrente                               | 1,90%       | 1,70%       |
| Forventet lønnsøkning                            | 2,75%       | 2,25%       |
| Forventet økning av G                            | 2,50%       | 2,00%       |
| Forventet pensjonsregulering                     | 1,75%       | 1,25%       |
| Antatt langsiktig avkastning                     | 3,10%       | 2,70%       |
| Korridor grense for amortisering av estimatavvik | 10,00%      | 10,00%      |
| Arbeidsgiveravgift                               | 14,10%      | 14,10%      |



## Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

### Note 5 Immaterielle eiendeler

Drammenregionens Interkommunale Havnevesen

Bokførte immaterielle eiendeler er en konsekvens av avtale om eiendomsoverdragelse på Tangenområdet fra Drammen havn til Drammen kommune pr. 1/1-2017.

Denne rettigheten er beregnet til 37,5 MNOK med en avskrivningstid på 25 år.

2022

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Aktivert verdi:         | 37 500 000 |
| Akkumulert avskrivning: | 9 000 000  |
| Bokført verdi:          | 28 500 000 |

### Note 6 Varige driftsmidler

#### Mor

|   | Bygg / fast eiendom | Anlegg under utførelse | Tomter /grunnareal | Kraner/drifts-løsøre mm | Totalt             |
|---|---------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01                   | 85 562 672          | 53 350 525             | 684 516 012        | 95 417 225              | 918 846 434        |
| Tilgang kjøpte driftsmidler                 | 133 390             | 168 161 793            | 2 566 096          | 0                       | 170 861 279        |
| Avgang solgte driftsmidler                  | 0                   | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| Anskaffelseskost pr 31.12.                  | 85 696 062          | 221 512 318            | 687 082 108        | 95 417 225              | 1 089 707 713      |
| Akk. avskrivninger pr 31.12.                | 37 414 469          | 0                      | 395 849 252        | 86 775 553              | 520 039 274        |
| <b>Balansført verdi pr 31.12.</b>           | <b>48 281 593</b>   | <b>221 512 319</b>     | <b>291 232 856</b> | <b>8 641 672</b>        | <b>569 668 440</b> |
| Årets avskrivninger                         | 3 105 620           | 0                      | 2 602 162          | 3 740 709               | 9 448 491          |
| Avskrivning immaterielle eiendeler (note 5) |                     |                        |                    |                         | 1 500 000          |
| <b>Årets avskrivninger</b>                  |                     |                        |                    |                         | <b>10 948 491</b>  |

#### Konsern

|  | Bygg / fast eiendom | Anlegg under utførelse | Tomter /grunnareal | Kraner/drifts-løsøre mm | Totalt             |
|--|---------------------|------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| Anskaffelseskost pr 01.01                    | 111 014 927         | 53 350 525             | 684 516 012        | 95 417 225              | 944 298 689        |
| Tilgang kjøpte driftsmidler                  | 133 390             | 168 161 793            | 2 566 096          | 0                       | 170 861 279        |
| Avgang solgte driftsmidler                   | 0                   | 0                      | 0                  | 0                       | 0                  |
| Anskaffelseskost pr 31.12.                   | 111 148 317         | 221 512 318            | 687 082 108        | 95 417 225              | 1 115 159 968      |
| Akk. avskrivninger pr 31.12.                 | 48 746 184          | 0                      | 395 849 252        | 86 775 553              | 531 370 989        |
| Akk. nedskrivninger pr 31.12.                | 14 120 540          |                        |                    |                         | 14 120 540         |
| <b>Balansført verdi pr 31.12.</b>            | <b>48 281 593</b>   | <b>221 512 319</b>     | <b>291 232 856</b> | <b>8 641 672</b>        | <b>569 668 440</b> |
| Årets avskrivninger                          | 3 105 620           | 0                      | 2 602 162          | 3 740 709               | 9 448 491          |
| Årets nedskrivninger                         | 14 120 540          |                        |                    |                         | 14 120 540         |
| Avskrivning immaterielle eiendeler (note 5)  |                     |                        |                    |                         | 1 500 000          |
| <b>Årets nedskrivninger og avskrivninger</b> |                     |                        |                    |                         | <b>25 069 031</b>  |



**Drammenregionens Interkommunale Havnevesen**

**Note 10 Fordringer og gjeld**

| Morselskap  |            | Konsern    |                                |
|---|------------|------------|--------------------------------|
| 2022  | 2021       | 2022       | 2021                           |
| <b>Fordringer med forfall senere enn ett år:</b>    |            |            |                                |
| 0   | 0          | 0          | 0                              |
|   |            |            | Andre lansiktige fordringer    |
| <b>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</b> |            |            |                                |
| 45 333 240  | 48 166 580 | 45 333 240 | 48 166 580                     |
|   |            |            | Gjeld til kredittinstitusjoner |

**Note 11 Bankinnskudd**

| Morselskap |             | Konsern     |                          |
|------------|-------------|-------------|--------------------------|
| 2022       | 2021        | 2022        | 2021                     |
| 1 437 102  | 1 274 979   | 1 437 102   | 1 274 979                |
|            |             |             | Bundne skattetrekkmidler |
| 83 453 500 | 242 809 184 | 126 360 128 | 283 721 973              |
|            |             |             | Øvrige Bankinnskudd      |
| 84 890 602 | 244 084 163 | 127 797 230 | 284 996 952              |

**Note 12 Egenkapital og aksjonærinformasjon**

| Morselskap                    | Kapitalkonto      |
|-------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01             | 700 756 340       |
| Korrigerig av pensjonskostnad | 1 548 560         |
| <u>Årets resultat</u>         | <u>17 283 295</u> |
| Sum                           | 719 558 602       |
| <br>                          |                   |
| Konsern                       | Kapitalkonto      |
| Egenkapital 01.01             | 735 669 943       |
| Korrigerig av pensjonskostnad | 1 548 560         |
| <u>Årets resultat</u>         | <u>4 957 684</u>  |
| Sum                           | 742 176 186       |

Eierforholdet i Drammenregionens Interkommunale Havnevesen er som følger:

|                 |     |
|-----------------|-----|
| Drammen kommune | 64% |
| Lier kommune    | 18% |
| Asker kommune   | 18% |

**Note 13 Transaksjoner med nærstående**

Transaksjoner med nærstående skjer på markedsmessige vilkår.



## Uavhengig revisors beretning

Til havnerådet i Drammensregionens Interkommunale Havnevesen

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Drammensregionens Interkommunale Havnevesen.

|  |   |
|--|---|
| <p><b>Årsregnskapet består av:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og</li><li>• Konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.</li></ul> | <p><b>Etter vår mening:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav</li><li>• Gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og</li><li>• Gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.</li></ul> |
|--|---|

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Annen informasjon

Havnestyret og havnedirektøren (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



## Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### Havnestyret og havnedirektørens ansvar for årsregnskapet

Havnestyret og havnedirektøren (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets og konsernets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Frode Ludvigsen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

# 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."

## Frode Ludvigsen

Partner

Serlenummer: 9578-5997-4-2557508

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-04-11 22:53:50 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 73SZW-ZXSEM-6IYDI-EIMNJ-3Q1BY-DHWVC

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](mailto: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/validator>

|             |                          |
|-------------|--------------------------|
| Til:        | Styret i Drammen havn    |
| Fra:        | Havnedirektør            |
| Dato:       | 20.mars 2023             |
| Saksnummer: | Sak 6/23                 |
| Notat:      | Styrets møte med revisor |

## Styrets møte med revisor

### Hensikt

Administrasjonen legger til rette for et møte mellom styret og revisor.

### Bakgrunn

Styret i revisjonspliktige selskaper, som ikke er små foretak etter regnskapsloven, skal hvert år ha et møte med revisor uten at den daglige ledelsen er til stede. (Revisorloven § 2-3) Formålet med møtet skal være at styret og revisor kan drøfter regnskapsmessige forhold uten at den daglige ledelsen er til stede.



|             |                           |
|-------------|---------------------------|
| Til:        | Styret i Drammen havn     |
| Fra:        | Havnedirektør             |
| Dato:       | 20.mars 2023              |
| Saksnummer: | Sak 7/23                  |
| Notat:      | Styrets årsberetning 2022 |

## Styrets årsberetning 2022

### Hensikt

En årsberetning er en redegjørelse fra styret og daglig leder i et selskap. Redegjørelsen gir informasjon om hva bedriften driver med, utviklingen i løpet av det siste året, og forutsetningene for fortsatt drift.

### Bakgrunn

Regnskapspliktige virksomheter (som ikke er små) må i tillegg til årsregnskapet også utarbeide en årsberetning. Årsberetningen er ikke en del av årsregnskapet, men kommer i tillegg til dette. Årsberetningen skal være godkjent av generalforsamlingen eller tilsvarende organ senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

### Anbefaling

Vedlagt er utkast til Styrets Årsberetning 2022.

### Forslag til vedtak:

Styret godkjenner Årsberetning 2022.

**Styrets årsberetning 2022**

**Drammensregionens Interkommunale Havnevesen  
Organisasjonsnummer 970 530 169**



## INVESTERINGER/PROSJEKTER

### Utfylling – Holmen

Utfylling av masser i sjø er et arbeid som har pågått en årrekke på Holmen. Utfyllingen avventer nå ferdigstilling av Kattegat II som forventes avsluttet høsten 2023.

Mottak av bilskip vil da bli flyttet fra dagens Risgarden kai til den nybygde Kattegat kai, og «Risgardenbassenget» vil deretter bli fylt igjen. Det utfylte bassenget vil da utgjøre ca. 30 mål nye landarealer som tilgjengeliggjøres for havnedrift. Tilgangen på steinmasser vil avgjøre når dette arbeidet kan ferdigstilles.

«Trinn 3» av utfyllingen er siste del av gjeldende tillatelse fra Statsforvalteren. Denne muliggjør 90 mål med havneareal sørøst på Holmen, utenfor dagens Risgarden kai. 10 av disse målene er fylt ut, mens ytterligere arealer avventes til utfyllingen av Risgarden kai er gjennomført.

### Kattegat kai II

Forlengelsen av Kattegat kai med 200 m ble startet opp i august 2021, med planlagt ferdigstilling høsten 2023.

Kaiprosjektet er komplisert og innebærer pælelengder opp til 150 meter. Arbeider i sjø ble avsluttet vinteren 2023 og ferdigstilling av kaidekket pågår.

### Rekkefølgekrav Holmen

Reguleringsplaner av Holmen tilsier bygging av ny hoved-innkjøringsvei med tilhørende ny hovedvakt til havneområdet, ny innkjøringsvei på nordsiden av Holmen, teknisk infrastruktur (vann/ avløp, høyspent, fjernvarme, fiber) og grøntområder både på nord- og sørsiden av Holmen. Dette er krav i rekkefølgebestemmelsene i Områderegeringsplanen.

Arbeidet ble startet i 2022 og pågår i tett samarbeid med kommunen som utvikler tilhørende infrastruktur for vei, vann og avløp utenfor havnas arealer.

## Organisasjon

I juni 2022 ble Arne Fosen ansatt som ny Havnedirektør. Organisasjonen ble styrket med ansettelse økonomisjef høsten 2022, samt at kommunikasjons- og markedsansvarlig og teknisk sjef er ansatt med oppstart sommer 2023. Til sammen innebærer disse rekrutteringene en økning på to stillinger som er i tråd med selskapets vedtatte strategi.

Selskapet hadde ved utgangen av regnskapsåret 18 ansatte hvorav 5 kvinner.

Likestilling og likeverd skal gjelde alle ansatte i Drammen havn. Det skal for alle være lik tilgang til muligheter, uavhengig av rase, religion, nasjonalt opphav, alder, kjønn eller uførhet.

Aktsomhetsvurderinger basert på Åpenhetsloven vil bli publisert på [www.drammenhavn.no](http://www.drammenhavn.no) innen 30.juni 2023.

I 2022 var det totale sykefraværet 7,5 % (8,4% i 2021) fordelt på 4,7 % langtidsfravær (7,1 % i 2021) og 2,7 % korttidsfravær (1,3% i 2022).

Styret, fem aksjonærvalgte medlemmer og et ansatt valgt medlem har en bred faglig sammensetning. Styret består av 4 kvinner og 2 menn. Styret gjennomførte i 2022 6 styremøter. Revisjonsutvalget har hatt 1 møte.

Ingen av styremedlemmene har eierinteresser i selskapet.

Selskapet har styreansvarsforsikring i Protector. Forsikringen gjelder for konsernets styre og ledelse. Forsikringen dekker enhver erstatning for formuestap. Protector Avtalevilkår P 770 Styreansvarsforsikring.

## Økonomi

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultat- og balanseregnskapet med noter, kontantstrømoppstilling og styrets årsberetning et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat pr. 31.12.2022. Det har ikke inntrådt forhold etter årsskiftet som har betydning for bedømmelsen av årsregnskapet for 2022 utover det som kommer frem av regnskap og noter. Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Etter styrets vurdering har Drammen havn en god finansiell posisjon. Selskapet er ikke utsatt for ytterligere finansiell risiko, herunder kreditt-, rente- eller valutarisiko, som er av betydning for å bedømme foretakets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat. Likviditetssituasjonen pr. 31.12.2022 er vurdert som tilfredsstillende for fremtidig drift og utvikling.

Regnskapet for Drammen havn er for 2022 utarbeidet i henhold til regnskapslovens bestemmelser.

Konsernets driftsresultat er 1.410.004 NOK (10.451.205 NOK i 2021). Årsresultat konsern er 4.957.684 NOK (13.887.412 NOK i 2021). Driftsresultatet i datterselskapet Holmen Terminal Drammen AS påvirker konsernresultatet vesentlig. Eiendommen Kjerraten 21 er pr. 31.12.22 nedskrevet til kr 0, og bygget vil bli revet.

Driftsresultatet for Drammen havn viser et overskudd på 14.545.408,- NOK (10.217.681,- NOK i 2021). Årsresultatet viser et overskudd på 17.283.702 NOK (13.462.869,- NOK i 2021) som overføres egenkapitalen.

Egenkapitalandelen utgjør 92,2 % (90,5 % i 2021) av totalkapitalen. For konsernet utgjør egenkapitalen 92,4 % (90,9 % i 2021) av totalkapitalen.

Drammen, den 20.03.23

Ann-Christin G. Andersen  
Leder

Satvir Singh Parmar  
Styremedlem

Kristin Bjella  
Styremedlem

André Tangerud  
Nestleder

Hege Gunnerud  
Styremedlem

Gudveig B. Nordahl  
Styremedlem

Arne Fosen  
Havnedirektør

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 4 pages before this page  
Dokumentet inneholder 4 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 4 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument inneholder 4 sider før denne side

Detta dokument innehåller 4 sidor före denna sida

Arne Fosen

be9a4a3b-f19c-4491-a7ca-5e51e30dc27e - 2023-04-03 14:44:58 UTC +03:00  
BankID - 10f4072f-dde5-4f1c-a8aa-93e90475e3cc - NO

Satvir Singh Parmar

b08896c7-afa4-4a0e-947d-184c46841881 - 2023-04-03 14:50:07 UTC +03:00  
BankID - 4a2a1b5-0708-492c-b6e1-e603b820f9e - NO

Ann-Christin Gjerdseth Andersen

2e5da7f9-da76-4a6b-8b7c-0ce9cecebaeb - 2023-04-04 08:50:45 UTC +03:00  
BankID - 7a6f32ab-e3b4-4a7d-8a5e-065e7871890c - NO

André Tangerud

9fd45ee9-a53a-481e-a068-dccb9a6eb608 - 2023-04-05 11:28:37 UTC +03:00  
BankID - bceae005-310f-454a-946d-c81b507625a7 - NO

Kristin Bjella

2a35b6d4-536e-4590-80b0-fc369c9f14b3 - 2023-04-10 12:07:42 UTC +03:00  
BankID - 02aa90da-7b90-4922-92d6-38908dd125f7 - NO

Hege Gunnerud

f3f6c9fa-7172-4173-9aa0-078b1169aef7 - 2023-04-11 08:54:04 UTC +03:00  
BankID - 53a8faad-11e3-4a1b-9af1-13a559dc40e0 - NO

Gudveig Charlotte Bellen Nordahl

0b8ef799-4772-4e7a-8e11-864239184902 - 2023-04-11 12:06:56 UTC +03:00  
BankID - 1a2ae831-4be9-4fe9-9704-854c1d14159b - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuuus  
nimenkirjoitusoikeus  
luottaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
företeckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvede

|             |  |
|-------------|--|
| Til:        | Styret                                       |
| Fra:        | Havnedirektør                                |
| Dato:       | 20.mars 2023                                 |
| Saksnummer: | Sak 8/23                                     |
| Notat:      | Avskrivningspraksis for Utfyllingsprosjekter |

## Avskrivning av utfyllinger

### Hensikt

Administrasjonen gir i denne saken informasjon om avskrivningspraksis for investeringer ved Drammen havn.

### Bakgrunn

Ifølge regnskapsloven skal investeringer i eiendeler til varig eie eller bruk avskrives. Ved avskrivninger fradragsføres verdifallet på eiendelen over en individuelt vurdert periode, lineær avskrivning. Avskrivninger startes når investeringen er avsluttet/ferdig og tas i bruk. Investeringsprosjekter ved Drammen havn følger regnskapslovens krav.

Regnskapsmessig og skattemessig er det er ulike regler for avskrivning. Drammen havn er i nåværende organisasjonsform ikke i skatteposisjon, dette endres ved overgang til AS.

Skattereglene krever at varige og betydelige eiendeler og investeringer skal avskrives med saldoavskrivninger. Ved saldoavskrivninger avskrives en fast prosentsats av restverdien på eiendelen pr. år. Ifølge skattereglene anses en eiendel som varig og betydelig når forventet brukstid er over tre år og kostpris er over 15 000 kroner. Differansen mellom lineær avskrivning og saldoavskrivning føres som utsatt skattefordel tilknyttet midlertidige forskjeller.

Eiendeler som antas ikke å være utsatt for verdifall, er ikke avskrivbare. Dette gjelder for eksempel tomt, boliger, kunst og finansielle eiendeler (aksjer, obligasjoner mv.)

Utfyllingsprosjekter ved Drammen havn har vært gjennomført i etapper gjennom mange år. Pr. nå har gjennomførte utfyllinger en balanseført verdi på ca. kr 160 mill. Utfyllingsprosjekter, utvidelse av arealet ved Drammen havn, har med argument om at det ikke utsettes for verdifall ikke blitt avskrevet. En ny etappe med utfylling er startet med en investeringsramme på kr 33 mill. Framdriften er stoppet pga. manglende godkjenning av steinmassene fra Oslo VAV.

Fra balansen;

| Investeringsprosjekt                   | Verdi pr. 3112 2022 |
|--|---------------------|
| Tomter og andre grunnarealer           | 4 903 638           |
| Utfylling Holmen Øst 2001-2011         | 82 227 289          |
| Utfylling fra 2012 - Holmen - Etappe 2 | 72 529 133          |
| Utfylling fra 2022 - Holmen - Etappe 3 | 2 566 097           |
|  | <b>162 226 157</b>  |

Drammen havn er ikke eier/grunneier av arealene på Holmen.

### Festeavtaler

I mai 2022 ble det undertegnet en langsiktig festeavtale mellom Drammen kommune og Drammen havn. Det var et enstemmig kommunestyre som gikk inn for avtalen. (saknr 139/21) Samtlige festekontrakter ble omfattet av avtalen gjeldende fra 2022 til 31. desember 2101 med mulighet for oppsigelse fra 2061.

Nivået på festeavgiftene må sees i sammenheng med makeskiftet mellom Drammen havn og Drammen kommune for arealene på Tangen. I tillegg vurderes investeringer finansiert av Drammen havn som kommer til fradrag ved beregning av markedsleie. Festeavgiftene kan kategoriseres i tre nivåer ut år 2040;

| Område                          | Festeavgift | Regulering  |
|---------------------------------|-------------|---|
| Utfylte områder (Areal 1 og 6)  | 2.185.000,- |   |
| Utfylte områder (Areal 7 og 8)  | 1.060.807,- | Fra 1/1-41 Markedspris                            |
| Nytt utfyllingsområde (Areal 2) | 0           | Fra 1/1-41 Markedspris, fratrukket investeringene |

Alle festeavgifter reguleres årlig med KPI. Drammen kommune har i avtalen rett til å justere festeavgiften hvert 10. år dersom bruken av arealene endres i forhold til bruk på avtaletidspunktet.

(se vedlagte avtaler med kart)

### Vurdering og drøfting

Argumenter for å avskrive balanseverdiene;

- Drammen havn eier ikke arealer/tomter
- Arealene festes av Drammen kommune til avtalt festeavgift, i hovedsak vesentlig under markedsverdi frem mot 2041
- Ved festeavtalens utløp i 2101 skal arealene tilbakeføres til eier vederlagsfritt
- Forringelse av verdi/verdifall for Drammen Havn fram til festeavtalens utløp

Argumenter for ikke å avskrive;

- Festeavtaler forlenges erfaringsvis for nye lange perioder
- Store balanseverdier ved avvikling havnas drift/selskapet, konsekvens for de tre eierne

En eventuell oppstart av avskrivning;

- Gjøres ved ferdigstillelse av trinnvise utfyllingsprosjekter
- Dagens festeavtale gjelder arealer som det over tid er investert ca. kr 162 mNOK i.
- Resultateffekt av å starte avskrivning av utførte utfyllinger utgjør ca. 2 mNOK pr. år. med nedskrivning over festeavtalens løpetid.
- Ved overgang til AS gir avskrivninger en skattemessig effekt.
- Avskrivningspraksis vil også gjelde for fremtidige utfyllinger.

Ved å opprettholde dagens praksis uten å avskrive verdiene;

- Verdien av historiske og fremtidige utfyllinger vil akkumuleres.
- Eierne må ved opphør av havnedriften ta stilling til disse verdiene.



**Anbefaling**

Administrasjonen anbefaler basert på at Drammen havn ikke eier arealer/grunnen at avskrivning av aktiverte utfyllinger startes i 2023. Områdene defineres og avgrenses slik at avskrivningsgrunnlaget blir korrekt. Påbegynte utfyllinger avskrives når de ferdigstilles. Avskrivningsperioden tilsvarer festeperioden fram til 3112 2101. Avskrivningsperioden må vurderes dersom det blir endringer i festeavtalene.

**Forslag til vedtak:**

Styret ber administrasjonen iverksette avskrivning av balanseførte verdier knyttet til utfyllingene på Holmen med virkning fra regnskapsåret 2023.

|                    |                                       |
|--------------------|---------------------------------------|
| <b>Til:</b>        | <b>Styret i Drammen havn</b>          |
| <b>Fra:</b>        | <b>Havnedirektør</b>                  |
| <b>Dato:</b>       | <b>20.mars 2023</b>                   |
| <b>Saksnummer:</b> | <b>Sak 9/23</b>                       |
| <b>Notat:</b>      | <b>Status etablering av AS og IKS</b> |

## Status for etablering av AS og IKS

### Henslkt

Administrasjonen vil med denne saken oppdatere styret på status for etablering av ny organisasjonsstruktur, AS og IKS.

Kari Solberg Økland, Drammen kommune, er invitert til styremøtet kl. 1030 for å gi styret en oppsummering av status og prosesser.

### Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| Til:        | Styret i Drammen havn |
| Fra:        | Havnedirektør         |
| Dato:       | 20.mars 2023          |
| Saksnummer: | Sak 10/23             |
| Notat:      | Driftsrapport         |

## Driftsrapport

### Hensikt

I denne saken gis en statusoppdatering om saker utover vanlig drift ved Drammen havn.

### Trafikk

Bilimporten er fortsatt høy i 1. kvartal og Axess har betydelige utfordringer med å få bilene klargjort og videre distribuert. Vi ser også en tendens til at flere av importørene øker sin lagerbeholdning for tiden.

Eidos har klargjort og leier ut alt av ledig areal til billogistikk på Lierstranda og Gilhusbukta for tiden.

Moelven har reparert skadene etter brannen på fabrikken før jul og er nå i gang med å produsere pellets igjen. Første skipning er forventet i uke 16.

Vedlagt følger varestatistikken for februar måned.

### Nytt skipsanløp

Vår leietaker JAS har fremforhandlet en avtale med Cosco Shipping som åpner opp Drammen for oversjøimport. I begynnelsen vil dette være biler i containere. Dette vil gå på en egen rute med første ankomst i Drammen den 8.4. deretter 22.4.

Cosco melder at de i løpet av året vil frakte 2500 40-fots containere med biler til Drammen. Deres finansielle samarbeid med Shanghai Automotive Industry Corporation (SAIC) gjør at de er i en særstilling for å løfte det aller meste av kinesisk produserte biler.

### Prosjekt Utfylling, status Miljødirektoratet

Vi sendte 22.2 en oppdatert rapport fra utlekkingsstestene som er gjennomført høsten-22 og en oppsummering av vår argumentasjon i saken til Miljødirektoratet. Tilbakemeldingen fra Miljødirektoratet er at vi kan forvente en avklaring på deres behandling innen utgangen av juni måned. Vår oppfordring til dem om å behandle saken raskere har ikke ført frem.

Parallelt har Oslo VAV lagt steinmassene som forbelaster Eidos sine arealer i Gilhusbukta på anbud. Dette er inntil 1,5 million tonn som skal ligge der i ca. 2 år før massene skal fjernes. Dette omfattes av avtalen vi har med Oslo VAV, som de mener kan sies opp når vi ikke har tillatelse til å bruke steinen på Holmen.

Drammen havn har protestert overfor Oslo VAV på denne illojale fremgangsmåten. Da massene skal ligge i ytterligere 2 år burde anbudsprosessen kunne vente til etter avklaringen hos Miljødirektoratet. Vi har varslet midlertidig forføyning for å hindre avhending av massene før sommeren. Det har ennå ikke kommet noe svar fra Oslo VAV på dette.

Dersom vi ikke lykkes med å få gjennomslag for vårt syn på avtalen med Oslo VAV vil likevel massene i Gilhusbukta være en mulighet for videre utfylling. Enten med tillatelse fra Miljødirektoratet eller uten (etter ny søknadsprosess for å bruke steinen innenfor en ring av «lovlig stein»). Kostnadene vil da bli høyere enn hittil avtalt.

#### **Status prosjekter - U.off § 23 (konfidensiell)**

##### **Nye avtaler**

###### ***Hellik Teigen AS***

Vi har inngått en langsiktig festeavtale (20+15 år) med Hellik Teigen AS om utskipping av metaller på Kattegatkaia.

###### ***Norgips AS***

Det er inngått en intensjonsavtale med Norgips som vil ha arealer i et nytt terminalbygg nord for jernbanesporene på Holmen. Norgips har i tillegg en opsjon på leie av dagens «Statnett-bygg» på 1800kvm.

##### **Rekruttering**

Rekrutteringsprosessene har gitt resultater. Ingvild Sedahl er ansatt som Kommunikasjons og markedsansvarlig og begynner 1.6.

Ingvild er 33 år og bor i Mjøndalen. Hun arbeider i dag som leder for kommunikasjon i Kongsberg Innovasjon der hun har arbeidet de siste 7-8 årene. Hun har en mastergrad fra universitetet i Oslo i strategisk kommunikasjon.

Hos oss blir hun en viktig brikke i vårt arbeid med å levere på havnas strategi. Vi har mye ugjort på kommunikasjons og markedsområdet og Ingvild kan hjelpe oss til å bli enda bedre og tydeligere.

Odd-Erik Zimmer er ansatt som Teknisk sjef og begynner hos oss 15.8.

Odd-Erik er 40 år og bor i Bærum. Han arbeider i dag som leder for prosjekteringsavdelingen i OBOS Block Watne hvor han har vært de siste to årene. Før det har han hatt en rekke roller i AF-gruppen. Han har en master i maskin-, prosess- og produktutvikling fra NMBU.

Odd-Erik overtar etter Jarle Hansen som går av med alderspensjon fra nyttår.

Prosessene har gitt oss et godt tilfang av kompetente kandidater, som også er en bekreftelse på havnas posisjon lokalt og regionalt.

##### **Forslag til vedtak:**

Styret tar saken til orientering.

The image features a dark blue, textured background that resembles water or a similar fluid surface. A white rectangular box is centered horizontally and contains the text "Økonomisk rapportering pr. februar 2023" in a white, sans-serif font.

Økonomisk rapportering pr. februar 2023

|             |                                 |
|-------------|---------------------------------|
| Til:        | Styret i Drammen havn           |
| Fra:        | Havnedirektør                   |
| Dato:       | 20.mars 2023                    |
| Saksnummer: | Sak 11/23                       |
| Notat:      | Økonomisk status pr. 28.02.2023 |

## Økonomisk status

### Hensikt

Administrasjonen gir i denne saken informasjon om økonomisk status pr. februar.

### Bakgrunn

Økonomisk status baseres på Inntekter og kostnader pr. 28.februar 2023.

I tillegg rapporteres påløpte kostnader i de tre investeringsprosjektene Utfylling, Rekkefølgekrav og Kattegatkai 2. Status for prosjektene kommenteres også i Driftsrapporten.

### Anbefaling

Vedlagt er driftsrapport pr. 28.02.23.

### Forslag til vedtak:

Styret tar saken til orientering.



# Resultat februar 2023 mot Budsjet 2023, underlagsdata

| Resultat mot budsjett 2023        | Februar    | Budsjett   | Avvik    | Februar YTD | Budsjett YTD | Avvik      | Budsjett 2023 FY |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|-------------|--------------|------------|------------------|
| rentier                           | -109 250   | -455 087   | -345 837 | -471 134    | -721 643     | -250 509   | -6 300 000       |
| ndre salgsinntekter               | -362 706   | -439 361   | -76 655  | -1 465 868  | -466 150     | 959 718    | -1 900 000       |
| dm.inntekter                      | -38 133    | -39 562    | -1 429   | -46 466     | -64 882      | -18 416    | -470 000         |
| eieinntekter - areal              | -2 180 938 | -2 370 146 | -189 208 | -4 588 177  | -4 740 292   | -152 115   | -28 441 751      |
| eieinntekter - lager              | -1 591 822 | -1 095 780 | 496 042  | -2 827 696  | -2 191 560   | 636 136    | -13 149 358      |
| eieinntekter - kontorlokaler      | -91 591    | -96 917    | -5 326   | -183 181    | -193 834     | -10 653    | -1 163 003       |
| alvederlag                        | -249 093   | -242 460   | 6 633    | -434 109    | -475 674     | -41 565    | -3 370 000       |
| IPS gebyr (Vare og Fartøy)        | -210 965   | -190 838   | 20 127   | -349 687    | -339 875     | 9 812      | -2 280 000       |
| arevederlag                       | -2 057 630 | -2 001 711 | 55 919   | -3 374 716  | -3 544 420   | -169 704   | -23 932 500      |
| levinst vad salg av anl. midler   | 0          | 0          | 0        | 0           | 0            | 0          | 0                |
| um driftsinntekter                | -6 892 128 | -6 931 862 | -39 734  | -13 741 035 | -12 738 330  | 1 002 705  | -80 806 613      |
| ønn, ferjepenger, honorar         | 1 300 579  | 1 715 319  | 414 740  | 3 004 499   | 3 457 312    | 452 813    | 20 880 000       |
| rbedsigeravgift                   | 202 319    | 213 695    | 11 376   | 413 097     | 409 098      | -3 999     | 2 720 000        |
| ndring, pensjonsforpl.            | 0          | 0          | 0        | 0           | 0            | 0          | 0                |
| ndre personalkostnader            | 16 979     | 20 894     | 3 915    | 144 109     | 29 627       | -114 482   | 640 000          |
| ndre driftskostnader              | 3 404 681  | 2 568 596  | -836 085 | 6 178 628   | 4 640 333    | -1 538 295 | 34 750 549       |
| ag på fordringer                  | 0          | 0          | 0        | 0           | 0            | 0          | 0                |
| yskrivninger                      | 910 535    | 883 885    | -26 650  | 1 821 070   | 1 796 270    | -24 800    | 10 772 000       |
| ledskrivning                      | 0          | 0          | 0        | 0           | 0            | 0          | 0                |
| um driftskostnader                | 5 835 093  | 5 402 389  | -432 704 | 11 561 403  | 10 332 640   | -1 228 763 | 69 762 549       |
| RIFFTSRESULTAT                    | -1 057 035 | -1 529 473 | -472 438 | -2 179 632  | -2 405 690   | -226 058   | -11 044 064      |
| VG                                | 15,3 %     | 22,1 %     | 15,9 %   | 15,9 %      | 18,9 %       |            |                  |
| inanskostnader                    | 144 446    | 0          | -144 446 | 925 700     | 566 217      | -359 483   | 1 350 000        |
| itbytte aksjer                    | 0          | 0          | 0        | 0           | 0            | 0          | -6 000           |
| enteinntekter                     | -576 728   | -144 903   | 431 825  | -1 188 365  | -359 071     | 829 294    | -2 600 000       |
| revinst ved realisasjon av aksjer | 0          | 0          | 0        | 0           | 0            | 0          | 0                |
| UM FINANS                         | -432 282   | -144 903   | 287 379  | -262 665    | 207 146      | 469 811    | -1 256 000       |
| ESULTAT                           | -1 489 317 | -1 674 376 | -185 059 | -2 442 297  | -2 198 544   | 243 753    | -12 300 064      |
| BITDA                             | -1 967 570 | -2 413 358 | -445 788 | -4 000 702  | -4 201 960   | -201 258   | -21 816 064      |
| BITDA margin %                    | 28,5 %     | 34,8 %     | 29,1 %   | 29,1 %      | 33,0 %       | 27,0 %     | 27,0 %           |
| driftsmargin %                    | 15,3 %     | 22,1 %     | 1189,0 % | 15,9 %      | 18,9 %       | 13,7 %     | 13,7 %           |



# Driftsrapportering Drammen Havn

Dato for rapportering: 28.02.23

## OVERORDNET DRIFTSSTATUS

EBITDA pr. februar er kr 0,2 mill svakere enn budsjett. Det er utført ekstraordinære tjenester til leietakere som er viderefakturert, samt at driftskostnader knyttet til vinterdrift, reparasjon av to kraner, samt vedlikehold av et lagerbygg gir høyere kostnader enn planlagt. Prognose for året er Budsjett 2023.



Faktiske tall: Pr. februar



Kommentar 2023

### INNTEKTER

- Inntektene er kr 1,0 mill høyere enn budsjettet.
- Viderefakturerte tjenester gir et positivt avvik.
- Varevedelag avviker negativt med kr 0,2 mill, og skyldes lavere aktivitet i alle varetyper unntatt biler. Antall biler i februar var 11.762, i januar var antallet 7.271.

### INNTEKTER

- Det er forventet høyt bilvolum før påske, det er usikkerhet knyttet til volum resten av året.

### KOSTNADER

- ADK er kr 1,5 mill høyere enn budsjettet og skyldes reparasjon av to kraner grunnet påkjørsel og elektronisk havari.

### KOSTNADER

- Det styres etter Budsjett 2023.
- Det er gjennomført ekstraordinært vedlikehold og reparasjoner. Gjenstående budsjetttramme må planlegges og justeres.

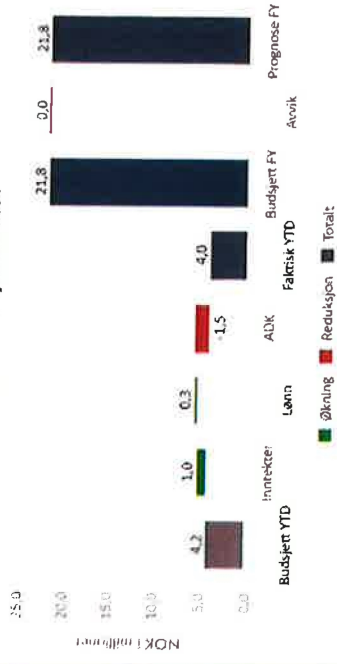
### RESULTAT

- EBITDA-økningen på kr 0,2 mill skyldes i hovedsak ekstraordinære inntekter som dekker de ekstraordinære driftskostnadene.

### RESULTAT

- Det styres mot budsjettet EBITDA, kr 21,8 mill.

EBITDA Walk fra budsjett til faktisk



Utvalgte KPI'er pr februar:

| Varetype (tonn) | 2023 YTD | 2022 YTD | Avvik   |
|-----------------|----------|----------|---------|
| Biler (antall)  | 19 033   | 15 989   | 3 044   |
| Biler           | 36 272   | 30 896   | 5 376   |
| Container (TEU) | 740      | 1 613    | -873    |
| Container       | 7 636    | 7 672    | -36     |
| Våt Bulk        | 10 250   | 11 115   | -865    |
| Torr Bulk       | 20 657   | 24 096   | -3 439  |
| Annets skyggods | 13 467   | 25 537   | -12 071 |
| Totalt Tommasje | 88 282   | 99 316   | -11 035 |
| Sjkefravær i %  | 9,5      | 7,4      |         |