TROMSØ HAVN

ÅRSRAPPORT 2016

Foto: Kjetil Robertsen

Vi bygger for den arktiske framtiden

Som en av Norges største fiskerihavner, en populær cruisehavn, et viktig logistikknutepunkt og med mål om å bli den foretrukne havn også for energinæringen bruker vi vår kompetanse til å utvikle attraktiv infrastruktur og tjenester for kundene, næringslivet og samfunnet.

Innhold 2016

1. Tall og fakta

1.1 Året 2016
Trafikk- og økonomitall

2. Ledelsen

2.1 Havnedirektøren
Langsiktige investeringer og effektiv drift

2.2 Styrets beretning
Målrettet og gode resultater

3. Investeringene

3.1 Strategien
Vårt oppdrag

3.2 Ansvarlig forvaltning
Langsiktig avkasting

4. Organisasjon

4.1 Tromsø Havn
En effektiv og kompetent organisasjon

5. Helse, miljø og sikkerhet

5.1 Visjon
Null skader

5.2 Våre verdier
Krav og forventninger

5.3 Helse og arbeidsmiljø
Engasjerte medarbeidere

5.4 Forebygging og beredskap
Være forberedt

5.5 Sikkerhet
Se, vurdere og håndtere risiko

5.6 Miljø
Sjø- og fjernvarme

6. Samfunnsansvarprosjekter

6.1 Til stede
Utdanning, forskning, sport og kultur

7. Regnskap

7.1 Økonomiske nøkkeltall
7.2 Regnskapsrapportering
7.3 Noter til regnskapsrapportering
7.4 Revisors beretning

Foto: Lars Åke Andersen

Kr 24 616 482

Netto driftsresultat er forbedret
fra kroner 4 128 930 i 2015
til kroner 24 616 482 i 2016

Året 2016

Trafikk- og økonomitall

Antall anløp 2011 - 2016

År	Innenriks	Utenriks	Sum anløp	Brutto tonnasje
2011	6 002	1 849	7 851	16 914 000
2012	6 181	1 888	8 069	19 297 080
2013	6 164	1 840	8 004	19 388 771
2014	6 161	1 700	7 861	18 976 391
2015	6 518	1 690	8 208	19 510 542
2016	6 890	1 739	8 629	19 473 479

Anløp cruiseskip 2011 - 2016

År	Antall anløp	Brutto tonnasje	Antall passasjerer
2011	82	2 976 606	75 002
2012	112	4 251 554	105 490
2013	104	4 421 071	108 681
2014	112	4 404 942	111 631
2015	104	4 407 335	111 190
2016	91	4 029 983	102 495

Antall anløp har økt fra 8208 i 2015 til 8629 i 2016. Det har vært en reduksjon i bruttotonnasjen som følge av nedgang i antall cruiseanløp. I 2016 hadde vi 91 cruiseanløp med en bruttotonnasje på 4 029 983 og besøk av 102 495 cruisepassasjerer. I 2017 er det innmeldt 105 cruiseskipsanløp med en bruttotonnasje på 4 897 613 og besøk av 122 000 cruisepassasjerer.

Godsmengden har økt fra 1 030 409 tonn i 2015 til 1 331 798 tonn i 2016. Godsmengden over offentlige kaier har økt med 119 378 tonn. Økningen på de private og offentlige kaiene, er i hovedsak av varetypene sand, stein, olje og fisk. Generell høy aktivitet innenfor bygg og fiskeri er årsaken til oppgangen.

På tross av generelle nedgangstider i olje- og gassnæringen har Tromsø Havn det siste året nytt godt av besøket av det flytende hotellet «Floatel Superior» på Grøtsund havn- og industriområde. Det har vært en økning i antall anløp av offshorefartøy på 34 prosent i 2016 sammenlignet med 2015. Dette som følge av stor aktivitet i Barentshavet og Norskehavet.

Antall anløp etter skipstype 2014 - 2016

Skipstype	Innenriks	Utenriks	Antall 2016	Antall 2015	Antall 2014
Lastefartøy	1 426	659	2 085	1 874	1 854
Hurtigruter	697	18	715	712	695
Hurtigbåter	1 640	0	1640	1 612	1 620
Cruiseskip	0	92	92	104	112
Fiskefartøy	2 327	709	3 036	2 979	2 533
Stats- og forskningsfartøy	56	53	109	103	132
Offshore	23	56	79	27	30
Fritidsbåter	62	52	114	102	150
Andre fartøy	659	101	760	695	735
Totalt	6 890	1 739	8 629	8 208	7 861

Godsmengder etter varetype 2014 - 2016 (i tonn)

	Innenriks 2016		Utenriks 2016		Sum	Sum	Sum
Varegruppe	Losset	Lastet	Losset	Lastet	2016	2015	2014
Olje	331 249	9 334	0	0	340 584	293 482	281 357
Fisk	158 066	80 099	52 535	84 968	375 669	320 571	389 650
Sand, stein, asfalt	270 281	0	0	0	270 281	194 182	235 742
Stykkgods	315 685	29 580	0	0	345 265	222 174	137 196
Sum	1 075 281	119 013	52 535	84 968	1 331 798	1 030 409	1 043 945

Foto: Lars Åke Andersen

Havnedirektøren

Langsiktige investeringer og effektiv drift

Noen av de beslutningene vår eier har fattet knyttet til utvikling av infrastruktur er i løpet av 2016 i ferd med å bli realisert. Det være seg utvikling av ny fiskerihavn i Breivika nord, ny terminal for Posten/Bring eller den lenge etterlengtede passasjerterminalen på Prostneset. Alle disse prosjektene vil sette sitt preg på Tromsø Havns aktiviteter også i året som kommer. God og moderne infrastruktur er avgjørende for vekst i vår region.

Det er med stor grad av tilfredshet jeg kan konstatere at Tromsø Havn forvalter eierens verdier på en god måte. Vår økonomi er betydelig og låneporteføljen er ikke desto mindre. Vi betjener våre økonomiske forpliktelser på en forbilledlig måte og reduserer eierens økonomiske garantiforpliktelser gradvis. Økonomiforvaltningen i Tromsø Havn har gode rutiner noe som bidrar til å sikre kontroll med de økonomiske disposisjonene. Vi leverer et historisk godt resultat.

I året som har gått har vi gjennomført driftsmessige forbedringer – innført nye rutiner, tatt i bruk ny teknologi og foretatt kunde- og markedstilpasninger. For å finne de gode løsningene framover vil de største utfordringene være evnen til nytenkning, endring av adferd og ikke minst innsikt i kundenes behov.

Tromsø Havn har i flere år markedsført Tromsø by og Nord-Norge, spesielt innenfor områdene fiskeri, energi, cruise og logistikk. Dette langsiktige og målrettede markedsarbeidet ser vi nå resultatene av. Den maritime aktiviteten har i 2016 vært høyere enn tidligere år. Antall fiskefartøy som har benyttet havna som utgangspunkt for sine aktiviteter har hatt en betydelig vekst de siste årene. Vi jobber med marked i et utvidet perspektiv, noe som innebærer å se samfunnets behov som en helhet. Vi er involvert i alt fra å motivere ungdom til utdannelse til næringsutvikling.

Dersom vi skal bidra til å realisere samfunnets krav til miljømessige løsninger, innebærer det blant annet å flytte mer av transportarbeidet over fra vei til sjø. Dette vil kreve en grundigere involvering i hele transportkjeden, samt tilrettelegging for nye teknologiske løsninger.

I året som kommer vil vi ha et stort fokus på å organisere driften av terminalen på Prostneset på en lønnsom og effektiv måte. Den skal være økonomisk selvbærende. Terminalstrukturen vil bidra til å styrke Tromsø som bo-og arbeidsmarkedsregion. Her skal vi gi de reisende og byens befolkning attraktive tilbud slik havnestyret og vår eier har besluttet.

Avslutningsvis vil jeg takke alle ansatte for en godt utført jobb i 2016. Våre verdier modig, omtenksom og troverdig motiverer oss til videre innsats!

Halvar Pettersen
Havnedirektør

Styrets beretning

Målrettet og gode resultater

Ansvarsområde

Tromsø Havn er et kommunalt foretak eid av Tromsø kommune og skal ivareta de administrative og forvaltningsmessige oppgaver kommunen er tillagt etter Havne- og farvannsloven. Foretaket har ansvaret for utviklingen av de maritime næringsaktivitetene i kommunen. Tromsø Havn skal sørge for sikkerhet og fremkommelighet i kommunens sjøområde, drive havna på en effektiv måte og forvalte havnas eiendeler best mulig.

Styresaker

Det er i løpet av 2016 avholdt 8 styremøter og behandlet 38 saker. Tromsø havnestyre har behandlet saker som budsjett, økonomiplan, forretningsbetingelser og prisliste for 2017.
Tromsø havnestyre har vært løpende informert om utviklingen av de mange prosjektene som Tromsø Havn har igangsatt.

Trafikktype og antall anløp

Godsfartøy: Godsmengden over kai har økt fra 1 030 409 tonn i 2015 til 1 331 798 tonn i 2016. Høy aktivitet innenfor bygg og fiskeri er årsaken til oppgangen.

Fiskefartøy: Fiskefartøy er den fartøygruppen som oftest besøker Tromsø. Fisk og skalldyr er den varetypen som det lastes og losses mest av i kommunen. Volum landet fisk har økt med 15 prosent fra 2015 til 2016.

Offshorefartøy: På tross av generelle nedgangstider i olje- og gassnæringen har Tromsø Havn det siste året nytt godt av besøket av det flytende hotellet «Floatel Superior» på Grøtsund havn- og industriområde. Det har vært en økning i antall anløp av offshorefartøy på 34 prosent i 2016 sammenlignet med 2015.

Cruiseskip: Havna hadde 91 cruisesanløp med en bruttotonnasje på 4 029 983 og besøk av 102 495 cruisepassasjerer i 2016. Dette er en liten nedgang sammenlignet med 2015. I 2017 er det imidlertid innmeldt 105 cruiseskipsanløp med en bruttotonnasje på 4 897 613 og besøk av 122 000 cruisepassasjerer.

Småbåter: Tromsø Havn har oppgradert indre havn og kan nå tilby 36 båtplasser med strøm- og vannuttak på bryggene. Tromsø har fått et nytt og attraktivt byrom. Småbåthavna er svært godt tatt i mot av byens befolkning og de som ønsker å komme sjøveien til byen.

ISPS-tiltak

ISPS er det internasjonale systemet mot terrorsikring av havner. Det gjelder for alle havneanlegg som har anløp av fartøy som tar i mot fartøy i internasjonal fart. Konsekvensene ved manglende oppfyllelse av ISPS-kravene er at skip nektes å anløpe havna. Kystverket og ESA (EFTAS overvåkningsorgan) kontrollerer regelmessig at havneanleggene er tilfredsstillende sikret. ESA kontrollerer Kystverkets implementering av ISPS-regelverket. Kystverket godkjenner et havneanlegg for 5 år om gangen ved å utstede Statement of Compliance (SOC). I 2016 har det ikke vært tilsyn, men ISPS-systemet er oppgradert og nye rutiner er innført. Oppgraderingen har resultert i en sikrere regulering av adgangskontroll. Den rammer heller ikke annen aktivitet på våre havneområder som følge av at ISPS-områdene er redusert. Det er ikke registrert sikkerhetsavvik i 2016.

Organisasjon, helse, miljø og sikkerhet

Personale: Per 31.12.2016 har Tromsø Havn 25 ansatte, hvorav 9 er kvinner og 16 er menn. I styret er det 3 kvinnelige medlemmer av totalt 7 medlemmer.

Likestilling: Kvinner og menn har like muligheter for å kvalifisere seg til alle typer oppgaver, og avansementmulighetene er de samme. Lønn reflekterer den enkeltes ansvarsområde og kvalifikasjoner. Arbeidstidsordninger i foretaket følger av de ulike stillingene og er uavhengig av kjønn.

Arbeidsmiljø: Det legges vekt på kompetanseheving i alle ledd i foretaket. Sykefraværet i 2016 er totalt 4,44 prosent fordelt på 6,21 prosent på kvinner og 3,48 prosent på menn. Dette er en reduksjon sammenlignet med 2015, hvor sykefraværet var totalt 4,97 prosent fordelt med 10,78 prosent på kvinner og 1,89 prosent på menn. Arbeidet med å redusere sykefraværet videreføres i 2017. Tromsø Havn avholder regelmessige informasjonsmøter og årlige medarbeidersamtaler.

Foretaket har i sin personalpolitikk også lagt til rette for seniortiltak for ansatte over 60 år. Bedriftens arbeidsmiljø betraktes som bra. Det har ikke vært registrert ulykker eller alvorlige hendelser i 2016.

Ytre miljø

Tromsø Havns virksomhet forurenser i liten grad det ytre miljø. Avfallshåndtering fra virksomheten og fartøy er ivaretatt i henhold til gjeldende lover og forskrifter. Foretaket har et bevisst forhold til forurensing og gjennomfører regelmessig tiltak som begrenser forurensing. Miljøfokuset og grønne løsninger er en viktig del av Tromsø Havns strategi. Både transportører og vareeiere etterspør i økende grad miljøvennlige løsninger.

Redegjørelse for årsregnskapet

Det er styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskapet gir tilfredsstillende informasjon for å bedømme foretakets økonomiske stilling og resultat. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som påvirker dette.

Investeringer: Det er foretatt investeringer for totalt 218,2 millioner kroner. Det er avvik mellom forbruk og revidert budsjett. Mindreforbruket er på 33,9 millioner kroner. Det vesentligste avviket er knyttet til utbyggingen på Prostneset. Avviket skyldes prioritering av arbeidsrekkefølgen av de ulike tiltakene.

Drift: Driftsinntektene i 2016 er 87,6 millioner kroner. Dette er en økning på 19,2 prosent sammenlignet med 2015. Driftskostnadene i 2016 er 60,2 millioner kroner og har en økning på 1,0 prosent. Brutto driftsresultat er på 27,3 millioner kroner. Netto finansposter er 21,9 millioner kroner. Regnskapet er avsluttet med et overskudd på 10,9 millioner kroner. Tromsø havnestyre er tilfreds med årsresultatet.

Disponering av årsresultat: Årsregnskapet er avsluttet med et netto driftsresultat 24,6 millioner kroner. Etter bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk, overføring til investeringsregnskapet og avsetning til fond viser regnskapet et regnskapsmessig mindreforbruk på 10,9 millioner kroner. Dette beløpet foreslås avsatt i sin helhet til disposisjonsfond.

Risiko

Tromsø Havn er utsatt for en rekke risikofaktorer. Følgende områder er etter Tromsø havnestyrets vurdering av betydning for å bedømme risiko knyttet til foretakets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og framtidige resultater.

Markedsrisiko: Utviklingen i godsvolum påvirkes av en rekke makroøkonomiske forhold og dermed svingninger i varestrømmer. Både volumendringer og sammensetning av varetyper under transport på-

virker driftsinntektene. Dette er svingninger som må påregnes. Utleie av kontor, lager og eiendomsgrunn er mindre konjunkturpåvirket enn havnedriften. Ved langvarige konjunkturendringer vil også inntekts- og resultatutviklingen innen eiendomsdriften bli berørt. Denne risikoen må påregnes ut fra at de fleste av foretakets utleieavtaler gjelder næringslivskunder. Foretaket har svært lav eksponering mot prisrisiko på egenkapital investert i andre selskap. Både på eiendels- og gjeldssiden er foretaket eksponert for rentesvingninger som påvirker kontantstrømmene. Renterisikoen styres ved hjelp av forskjellige typer avtaler. Av den total lånegjelden på kroner 893 587 000 er 85,5 prosent sikret ved fast rente.

Likviditetsrisiko: For å sikre at Tromsø Havn til enhver tid har tilgjengelige midler til å dekke finansielle forpliktelser, er det klare og fastsatte overordnede retningslinjer for risikorammer, organisering og ansvarsforhold, risikomåling og prognoser, stresstester, rutiner for overvåkning av etterlevelsen av retningslinjene, styre- og ledelsesrapportering og uavhengige kontroller.

Kredittrisiko: Sentrale elementer fra foretakets styring av kredittrisiko inkluderer: retningslinjer for kredittrisiko, kredittmandater, intern kredittvurderingsprosess, tapsberegninger og kontinuerlig overvåkning og håndtering av kreditteksponeing. Flere instrumenter benyttes for å redusere eller kontrollere kredittrisiko som bankgaranti, forskuddsinnbetalinger og kontant depositum.

Framtidsutsikter

Etter mange års planlegging kunne vi endelig i 2016 sette spaden i jorda for bygging av en ny havneterminal. Den nye terminalen vil styrke Tromsø som knutepunkt for hele regionen og vil være særlig viktig for distriktene. Det er lagt til rette for møter mellom reisende med hurtigruten, hurtigbåter, busser og drosjer og byens befolkning.

Gods- og containermengdene til Tromsø er generelt sett økende. Det meste av godset transporteres med bil. Regjeringen og Stortinget har mål om å flytte gods over fra vei til sjø både for å spare samfunnet for kostnader og for å få til mere effektive og miljøvennlige løsninger. Sammen med havnene i Bodø og Lødingen har Tromsø Havn jobbet for å få etablert et sjøverts logistikkonsept med påkobling til Nordlandsbanen – Nord-Norgelinjen. Analysene er positive og viser store samfunnsmessige gevinster.

Posten Bring skal etablere en ny samleterminal i Breivika. I tilknytning til dette antas det at ny adkomst til havna fra E8 påbegynnes i 2017. Med både Posten Bring, Schenker, Postnord og Lars Holm Shipping sine terminaler forsterkes Breivika havneområde som det viktigste logistikksenteret i Nord-Norge.

Styret har tro på en stor oppgang i fiskeriaktiviteten de neste årene. I 2016 startet vi bygging av en 100 meter lang kai nord i Breivika som første ledd i utviklingen av et moderne fiskerihavnområde. Sammen med den sterke og kompetente serviceklyngen i regionen, vil dette styrke Tromsøs posisjon som en av landets viktigste fiskerihavner.

Utviklingen innen oljerelatert virksomhet den siste tiden skaper en del usikkerhet. Styret har imidlertid tro på framtidig vekst i hele energisektoren. Store vindkraftverk og kraftnettet skal bygges ut betydelig de neste årene. Nord-Norge merker ringvirkningene fra utbyggingene av Goliat og Aasta Hansteen. Det bygges også ut i Nordvest-Russland på Jamalhalvøya og i Karahavet.

Cruisenæringen har det siste tiåret vært den delen av reiselivet som har hatt størst vekst. Tromsø er en populær cruisedestinasjon. Over 100 000 cruisepassasjerer besøker byen årlig. De siste årene har Tromsø utviklet seg til å bli en sterk vinter og helårsdestinasjon. Havna har cruiseskip til kai i alle fire årstidene. For å styrke regionen har fokuset vært å få skip til å bytte passasjerer i nord. I 2016 var det 9 snuhavnanløp i Tromsø. Cruiserederiene har ekspansive nybyggingsprogram og prognoser tyder på fortsatt vekst for Norge og Nord-Norge.

Tromsø havnestyre
30.3.2017

JARLE HEITMANN
styrets leder

ANNE-LINN LERNES
styrets nestleder

JULIE WILHELMSEN

TOR ARNE MORSKOGEN

SYNNØVE SØNDERGAARD

KETIL ARNESEN

ERLING BANGSUND

Foto: Kjetil Robertsen

Strategien

Vårt samfunnsoppdrag

Stortinget har fastsatt de formelle rammebetingelsene i havne- og farvannsloven og Samferdselsdepartementet har det overordnede ansvaret for havnene. Forvaltningsansvaret og myndigheten er delegert til kommunene.

STORTINGET
↓
SAMFERDSELSDEPARTEMENTET
↓
TROMSO KOMMUNE
↓
TROMSØ HAVN

Tromsø Havn er Tromsø kommunes havnefaglige organ, og skal ivareta de administrative og forvaltningsmessige oppgaver Tromsø kommune er tillagt etter Havne- og farvannsloven.

Tromsø Havn har på vegne av Tromsø kommune ansvaret for utviklingen av de maritime næringsaktivitetene i kommunen.

Foretaket skal sørge for sikkerhet og fremkommelighet i kommunens sjøområde, drive havna på en effektiv måte og forvalte Tromsø Havnas verdier med sikte på en best mulig ressursutnyttelse for havnas kunder og kommunen.

I 2016 har vi investert for totalt 218 millioner kroner på våre havneområder.

Investeringstiltak	2016
Prostneset – hovedutbygging	150 620 233
Sentrum – kai	12 000 000
Indre havn - brygge og gangvei	8 460 321
Breivika – utfylling	4 439 467
Breivika – asfaltering	1 343 403
Breivika nord – kaiutbygging	36 814 037
Grøtsund – ferdigstillelse av areal og riving bygg	2 005 164
Grøtsund – etablering av strøm og vann	2 607 419
Totale investeringer	**218 290 041**

Ansvarlig forvaltning

Langsiktig avkastning

Tromsø Havns viktigste bidrag til samfunnet er å skape verdier og videreutvikle et framtidsrettet foretak som tilbyr infrastruktur og tjenester på en miljøvennlig, etisk og sosialt ansvarlig måte.

Foretakets investeringer skal gi en god og langsiktig avkastning til akseptabel risiko. Vår mulighet til å investere langsiktig avhenger av at det er tillit til måten vi forvalter havnekapitalen på. En stor grad av åpenhet om forvaltningen bidrar til å sikre dette. Investeringsbeslutningene våre skal ta hensyn til hvordan vi vurderer foretakets langsiktige risiko knyttet til økonomiske, drifts-, miljø-, markeds- og samfunnsmessige forhold.

I årene framover skal vi fortsette å øke verdiskapningen gjennom å videreutvikle kjernevirksomheten. Foretakets høyeste prioritet er å drive trygg og pålitelig virksomhet uten skader på mennesker og miljø.

For å lykkes framover vil vårt strategiske fokus være å:

- Opprettholde Tromsøs posisjon som en av Norges største fiskerihavner
- Opprettholde posisjonen som en av Norges største cruisehavner
- Styrke Tromsø som det største logistikknutepunktet i nordområdene
- Være en plattform for forskningsaktiviteter og ekspedisjoner i Arktis
- Bygge en posisjon som den ledende havn for hele energisektoren i nord
- Stimulere til utvikling av lokale og regionale nettverk og samarbeid for å skape innovasjon og konkurransekraft
- Fortsette med porteføljeforvaltning som sikrer verdiskapning
- Utnytte vår kompetanse til å åpne nye muligheter for langsiktig verdiskapning

Foto: Yngve Olsen Sæbbe

Tromsø Havn

Ledelsen

Tromsø Havn ledes av Tromsø havnestyre og den daglige ledelsen utøves av havnedirektøren. I henhold til Kommuneloven velges styret av kommunestyret.

Tromsø havnestyre har ansvar for å etablere kontrollsystem og sikre at virksomheten drives i samsvar med foretakets formål, vedtekt, økonomiplan og budsjettrammer fastsatt av kommunestyret.

Havnedirektøren har ansvaret for den daglige ledelsen av foretaket og skal sørge for at retningslinjer og pålegg som gis av havnestyret følges. Havnedirektøren er regnskapsfaglig ansvarlig, skal påse at havnas bokføring er i samsvar med lover og forskrifter og at formuesforvaltningen er ordnet på en betryggende måte.

Tromsø havnestyre, valgt for perioden 2016–2019:

Jarle Heitmann, leder | Anne-Linn Lernes, nestleder | Tor Arne Morskogen | Synnøve Søndergaard | Julie Wilhelmsen | Ketil Arnesen | Erling Bangsund

En effektiv og kompetent organisasjon

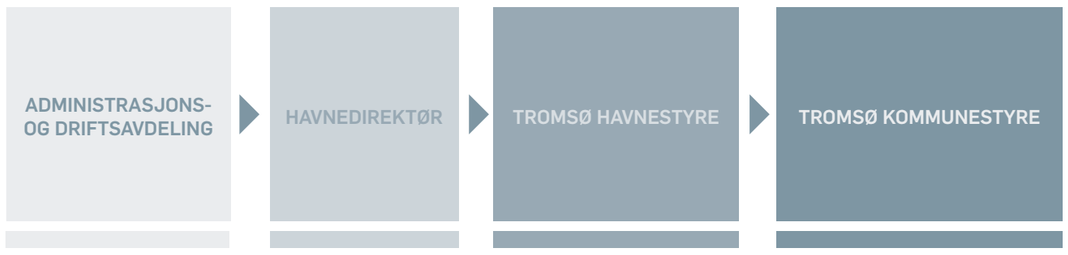
Tromsø Havn skal ansette og beholde de rette ansatte. Vi skal oppmuntre medarbeiderne til å ta ansvar for egen læring og utvikling, kompetansebygging og dele kunnskap.

Vi arbeider systematisk med å videreutvikle foretaket som kan sikre verdiskapning. Organisasjonen er resultatorientert, preget av høyt tempo og krav til leveranser med kvalitet. Våre medarbeidere har både et lokalt, regionalt, nasjonalt og internasjonalt perspektiv og kompetansen som er nødvendig for å kunne drive og videreutvikle Tromsø Havn.

Raske endringer i markedene vi jobber i og teknologiutvikling krever at Tromsø Havn må drive med kontinuerlig forbedring, innovasjon og tilpasninger. Vi har det siste året endret markeds- og kundefokus og interne rutiner.

Foretaket har lav gjennomtrekk av ansatte. I 2016 har noen medarbeidere valgt å begynne i stillinger i andre bedrifter. Vi har derfor rekruttert nye medarbeidere innenfor utbygging, utleie og helse, miljø og sikkerhet.

Mangfold i organisasjonen er høyt prioritert. Det skal være like muligheter for alle og vi tolerer ingen diskriminering.



Visjon

Null skader

Tromsø Havns visjon innenfor helse, miljø og sikkerhet er null skader. Vi fokuserer på å forebygge personskader, arbeidsbetinget sykdom og ulykker. Visjonen skal dyrke og fremme en bedriftskultur hvor det er vilje til kontinuerlig forbedring og levere resultater på en ansvarlig måte.

Det er forventet at våre ledere skal drive utviklingen av en sterk sikkerhetskultur. Kaier, areal, bygninger og utstyr skal være godt vedlikeholdt og det skal være prosedyrer for sikker drift.

Foto: Lars Åke Andersen

Våre verdier

Krav og forventninger

Våre etiske retningslinje, policyer og verdier utgjør grunnlaget for hvordan vi skal drive og utvikle foretaket. Vi legger stor vekt på å ha en høy etisk standard og forventer at våre samarbeidspartnere skal ha en standard som er sammenfallende med vår.

Våre verdier uttrykker drivkraften i Tromsø Havn på sitt beste. Verdiene er kjernen i vårt styrings- og ledelsessystem. De veileder oss i hvordan vi arbeider, opptrer og samarbeider.

MODIG

- Være ambisiøse og stimulere til innovative løsninger
- Stille krav til hverandre og være en pådriver til forretningsutvikling
- Være forutseende og utnytte muligheter
- Våge det ukjente og utfordre tradisjonelt tankesett
- Forstå og håndtere risiko

OMTENKSOM

- Drive samfunnsansvarlig forretningsdrift
- Skape verdier og la så mange som mulig nyte godt av fordelene
- Forebygge ulykker
- Vise respekt, gjøre hverandre bedre og bidra til et godt arbeidsmiljø
- Handle innenfor loven og våre egne etiske retningslinjer

TROVERDIG

- Vise engasjement, utholdenhet og gjennomføre som lovet
- Være sannferdige og opptre med integritet
- Kommunisere presist og gi og ta imot konstruktive tilbakemeldinger
- Drive målrettet kompetanseutvikling og kompetanseheving
- Innhente informasjon som gir grunnlag for gode beslutninger

Helse og arbeidsmiljø

Engasjerte medarbeidere

Et godt arbeidsmiljø er viktig for de ansattes helse, driftssikkerhet og ansattes engasjement. Helse er en integrert del av vår beredskap og tilnærming til sosial påvirkning. Tromsø Havn har IA-avtale (inkluderende arbeidsliv) med NAV som er gjeldende fra 2014 til 2018. Den forplikter oss til å delta aktivt i HMS- og IA-arbeidet og sette resultatmål som bidrar til å forebygge og redusere sykefravær, styrke jobbnærværet, bedre arbeidsmiljøet og hindre utstøting og frafall i arbeidslivet.

Vi er også deltaker i prosjektet iBedrift, en del av ordningen Raskere tilbake, som er regjeringens satsing på rehabilitering for mennesker som er sykemeldt. Videre har Tromsø Havn samarbeid med Ishavsbyen Bedriftshelsetjeneste vedrørende helse og miljø.

Forebygging og beredskap

Være forberedt

Som havnemyndighet jobber vi tett sammen med andre myndigheter om forebygging og beredskap. Vi deltar i Fylkesmannens beredskapsråd, Politiets redningstjeneste og på øvelser med fokus på samfunnssikkerhet og krisehåndteringssystem i regi av Kystverket. Tromsø Havn skal lære av hendelser og ulykker for å forhindre gjentakelser i framtiden.

Vi er klar over risikofaktorer som er forbundet med vår virksomhet. Organisasjonen jobber løpende med å være forberedt på å håndtere situasjoner som krever øyeblikkelig handling for å redde liv og beskytte miljøet, eiendeler og tredjepart som kan bli berørt.

Foto: Lars Åke Andersen

Sikkerhet

Se, vurdere og håndtere risiko

I Tromsø Havn er sikkerhet alle sitt ansvar. Sikkerhetskultur handler om hvordan vi sammen evner å se, vurdere og håndtere risiko. I 2016 har vi jobbet med utvikling av sikkerhetskulturen, satt i verk flere risikoreduserende tiltak og implementert gode løsninger for sikkerhetsarbeidet. Vi har en helhetlig tilnærming til sikkerhet som integrerer både helse, miljø og sikkerhet.

Det har ikke vært registrert ulykker eller alvorlige hendelser i 2016.

Miljø

Sjø- og fjernvarme

Havnedrift innebærer støy fra laste- og lossevirksomhet og utslipp av avgasser fra skipenes maskineri. Som en tjeneste til våre kunder tilbys mottak av avfall på våre kaier og tilkobling til landstrøm. Vårt miljøarbeid fokuserer i hovedsak på energiforbruk, avfall og renovasjon, miljøgiftige stoffer, arealeffektivitet og transport. Tromsø Havn har som mål å redusere miljøpåvirkningene fra skipstrafikken og aktiviteten.

I forbindelse med utvikling av vårt havneområde på Prostneset har vi jobbet med å sikre et helhetlig energi og miljøaspekt. Våre kaier, torg og rampe vil bli oppvarmet med fjernvarme. Vi er i en søknadsprosess for å søke om tilskudd fra ENOVA til ytterligere utbygging av landstrøm ved våre kaier. I terminalen vil en sjøvannsvarmepumpe hente varme fra sjøvann og avgi denne i terminalen med et vannbårent distribusjonssystem. Bygget vil få energiklasse A.

Til stede

Forskning, utdanning, sport og kultur

Ved siden av utviklingen av vår kjernevirksomhet, har vi også noen samfunnsansvarprosjekter innen forskning, utdanning, sport og kultur.

Det framtidige arbeidslivet – Vi er avhengig av utforskende mennesker som kan bidra i arbeids- og samfunnslivet gjennom å skape verdier. Tromsø Havn var initiativtaker til å etablere ungdomskonferansen Energy on the Loose, som ble arrangert for fjerde gang i 2016. Målet er å informere skoleelever på 9. trinn om nærings- og samfunnsutviklingen i nord, og motivere dem til utdannings- og jobbmuligheter som landsdelen kan by på innen fiskeri, havbruk, turisme og energi.

Skape glede og stolthet blant barn - IL Ulfstind er et idrettslag i nærområdet til Grøtsund havn- og industriområde. Tromsø Havn ønsker å være med på å skape glede og stolthet blant barn og unge. På slutten av 2015 inngikk vi en ny avtale med IL Ulfstind for perioden 2016–2019.

Internasjonal musikkfest - Nordlysfestivalen har siden oppstarten i 1988, utviklet seg fra en liten klassisk musikkfestival, til en tidagers internasjonal musikkfest som har tiltrukket seg utøvere i verdensklasse. Tromsø Havn har vært samarbeidspartner med Nordlysfestivalen siden 2005.

Verdiskapning fra cruiseturismen - Tromsø Havn har i perioden 2014-2016 bidratt til forskningsprosjektet «Verdiskaping fra cruiseturismen for sjø- og landbaserte reiselivsbedrifter i nordområdene» som er en del av forskningsprogrammet «Opplevelser i nord - kunnskapsbasert verdiskaping». Formålet med prosjektet har vært å utvikle kunnskap om hvordan cruiseturismen i nordområdene kan bidra til mer varig regional og nasjonal verdiskaping gjennom bedre organisering og attraksjonsutvikling av det sjø- og landbaserte leverandørsystemet.

Regnskapsrapportering

Generell informasjon og regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført i henhold til Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak av 24. august 2006 nr. 1033. Forskrift om rapportering fra kommuner og fylkeskommuner 15. desember 2000 nr. 1425, begge med hjemmel i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner.

Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noter. Anordningsprinsippet er lagt til grunn for periodiseringer i regnskapet. I tillegg følges andre grunnleggende regnskapsprinsipper og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsrapportering

Økonomiske nøkkeltall side 27-28

Resultatregnskap side 29

Investeringsregnskap side 30

Balanse side 31

Noter

Noter til regnskapsrapportering:

Note 1 Varige driftsmidler side 32

Note 2 Aksjer og andeler i andre selskap side 32

Note 3 Pensjonsmidler og forpliktelser side 33 - 34

Note 4 Kortsiktige fordringer side 34

Note 5 Avsetning og bruk av fond side 35

Note 6 Endring på kapitalkonto side 35

Note 7 Endring i arbeidskapital side 36

Note 8 Mellomværende med Tromsø kommune side 36

Note 9 Årsverk, godtgjørelse og revisorhonorar side 37

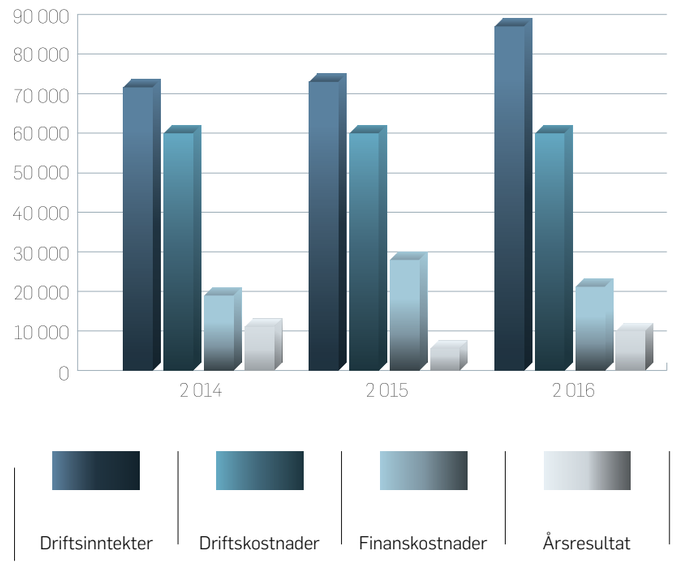
Note 10 Vekting avdrag lån side 37

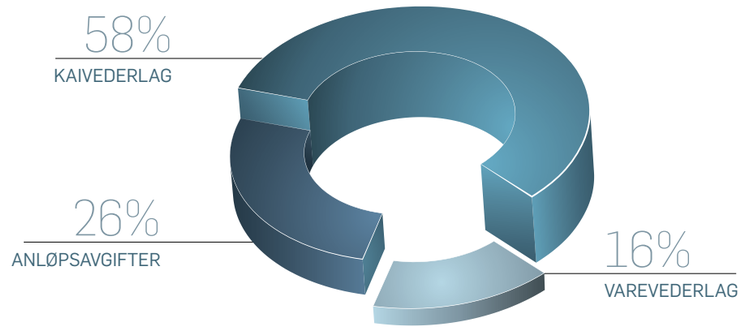
Revisors beretning

Revisors beretning side 38 - 39

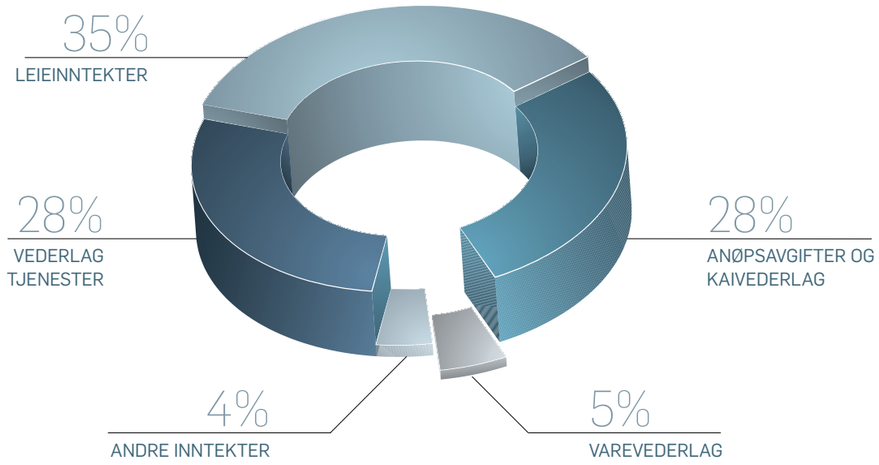
Økonomiske nøkkeltall

Resultatutvikling 2014 - 2016





Tromsø Havns driftsinntekter er 87,6 millioner kroner i 2016. Dette er en økning på 19,2 prosent sammenlignet med 2015. Driftskostnadene er 60,2 millioner kroner i 2016. Dette er en økning på 1,0 prosent sammenlignet med 2015. Netto driftsresultat ble 24,6 millioner kroner i 2016 mot 4,1 millioner kroner i 2015. Etter bruk av tidligere års mindreforbruk og avsetninger resulterer dette i et regnskapsmessig mindreforbruk på 10,9 millioner kroner i 2016.



Resultat av driften i prosent	2016	2015	2014
	31,20 %	18,80 %	15,90 %

Resultatgraden er et mål på hvor stort brutto driftsresultatet er i forhold til omsetningen.

Tromsø Havn har hatt en økende driftsmargin i perioden 2014 til 2016, noe som gjenspeiler at brutto driftsresultat er forbedret. Årsaken til dette er at driftsinntektene har økt, driftskostnadene er stabile og finanskostnadene lave, dette til tross for økende lånegjeld.

Likviditetsgrad 1	2016	2015	2014
	8	5	5

Likviditetsgrad 1 måler Tromsø Havns evne til å dekke sine betalingsforpliktelser etter hvert som disse forfaller. Likviditetsgrad 1 bør være større enn 2.

Totalrentabiliteten	2016	2015	2014
	2,8 %	1,56 %	1,4 %

Totalrentabiliteten beregner avkastningen vi har hatt på kapitalen som er anskaffet.

Totalrentabiliteten bør minimum være lik den gjennomsnittlige lånerenten Tromsø Havn betaler for sine lån, for å kunne forrente den samlede kapitalen i foretaket.

Totalrentabiliteten har vært stigende i perioden 2014 til 2016, og er høyere enn den gjennomsnittlige lånerenten Tromsø Havn betaler for sine lån per 31.12.2016.

Resultatregnskap

Driftsinntekter	2016	2015
Havnevederlag og avgifter	29 171 691	23 950 862
Leieinntekter	30 998 623	28 431 527
Andre inntekter	27 480 640	21 152 239
Sum driftsinntekter	**87 650 954**	**73 534 628**
Driftskostnader		
Lønn, inkludert sosiale utgifter	17 598 985	19 329 825
Andre driftsutgifter	23 487 658	22 446 976
Avskrivninger	19 176 213	17 880 335
Sum driftskostnader	**60 262 856**	**59 657 136**
Brutto driftsresultat	**27 388 098**	**13 877 492**
Finansinntekter og kostnader		
Renteinntekter	8 547 381	1 698 020
Mottatt avdrag utlån	1 500 000	750 000
Renteutgifter	11 834 936	12 322 789
Avdrag på lån	18 160 274	16 254 128
Utlån	2 000 000	1 500 000
Netto finanskostnader	**21 947 829**	**27 628 897**
Motpost avskrivninger	19 176 213	17 880 335
Netto driftsresultat	**24 616 482**	**4 128 930**
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	4 034 930	8 883 066
Overført til investeringsregnskapet	10 000 000	
Avsetning til disposisjonsfond	7 656 365	8 977 066
Regnskapsmessig mindreforbruk	**10 995 047**	**4 034 930**

Investeringsregnskap

	2 016	2 015
Investering		
Sum nybygg og nyanlegg	218 290 041	51 918 074
Sum utstyr og maskiner		1 858 523
Sum aksjer		
Avsetning til investeringsfond		
Sum investeringer	**218 290 041**	**53 776 597**
FINANSIERING		
Overføring fra driftsregnskapet	10 000 000	
Salg av varige riftsmidler og fast eiendom	20 000	2 177 622
Gaveoverføring	6 000 000	
Avkorting tilskudd		-1 833 548
Tilskudd	21 144 182	
Refusjon/innbytte	310 032	534 976
Bruk av lån	135 551 888	
Bruk av ubrukte lånemidler	19 553 677	52 897 547
Bruk av fond	25 710 262	
Sum finansiering	**218 290 041**	**53 776 597**
Udekket(+)/udisponert(-)	**0**	**0**

Balanse

Eiendeler	2016	2015
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	1 103 671 846	903 106 430
Utstyr, maskiner og transportmidler	5 328 849	6 780 436
Utlån	2 000 000	1 500 000
Aksjer og andeler	1 442 500	1 452 500
Pensjonsmidler	39 384 982	34 868 033
Sum anleggsmidler	**1 151 828 177**	**947 707 399**
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	15 722 249	5 030 988
Premieavvik	5 694 951	4 764 893
Bankinnskudd	331 469 435	84 268 207
Sum omløpsmidler	**352 886 635**	**94 064 088**
Sum eiendeler	**1 504 714 812**	**1 041 771 487**

Gjeld og egenkapital	2016	2015
Egenkapital		
Fond	35 774 100	53 827 999
Regnskapsmessig mindreforbruk	10 995 047	4 034 930
Kapitalkonto	477 024 590	411 916 650
Sum egenkapital	**523 793 737**	**469 779 579**
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	893 587 290	510 664 504
Gjeld til andre	3 000 000	
Pensjonsforpliktelse	42 664 410	41 679 924
Sum langsiktig gjeld	**939 251 700**	**552 344 428**
Kortsiktig gjeld		
Diverse kortsiktig gjeld	41 669 375	19 647 480
Sum kortsiktig gjeld	41 669 375	19 647 480
Sum gjeld og egenkapital	**1 504 714 812**	**1 041 771 487**

Noter til regnskapsrapportering

Note 1 Varige driftsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler avskrives og føres mot kapitalkonto i balanseregnskapet. Avskrivningene er ført inn i driften før brutto driftsresultat og mot postert før netto driftsresultat. I driftsregnskapet føres avdrag på lån i stedet for avskrivninger. Det er foretatt avskrivninger av anleggsmidlene i 2016 med 19,2 millioner kroner.

Avskrivningskostnaden i driftsregnskapet, er avskrivningsbeløpet bokført mot kapitalkontoen.

Oversikt over faste eiendommer og maskiner 31.12.2016

	Havnearealer	Sikkerhets tiltak	Kaier og jeteer	Vareskur og andre bygninger	Ren sentrumshavn Miljøopprydding	Maskiner, biler og båter
Bokført verdi 1.1.2016	397 963 995	8 643 220	312 619 587	54 775 122	129 104 483	6 780 434
Årets tilgang	7 785 712		60 075 000	150 429 330		
Årets avgang						
Bokført verdi	428 224 907	8 643 220	372 694 587	182 729 252	129 104 483	6 780 434
Årets avskrivninger	386 695	661 563	13 001 807	3 674 561		1 451 586
Årets nedskrivninger						
Bokført verdi 31.12.2016	**405 363 012**	**7 981 657**	**359 692 780**	**201 529 891**	**129 104 483**	**5 328 848**
Økonomisk levetid	40 år	20 år	10-40 år	10-50 år		5-10 år
Avskrivningsplan	Linær	Linær	Linær	Linær		Linær

Note 2 Aksjer og andeler i andre selskap

	Selskapets aksjekapital	Eierandel	Antall aksjer/ Andeler	Bokført
TH Utvikling AS	100 000	100,00 %	1 00	707 200
Cruise Norway A/S	608 000	6,50 %	20	20 000
Prostneset Utvikling AS	1 200 000	50 %	1000	605 000
BONORD			2	300
Tromsø Internasjonale Skole				50 000
Visit Tromsø-Region AS	330.000	17 %	55	60 000
Sum				**1 442 500**

Note 3 Pensjonsmidler og forpliktelser

I tillegg til dekning i folketrygden har ansatte i Tromsø Havn en offentlig ytelsesbasert pensjonsordning jf. Hovedtariffavtalens kapittel 2.

Regnskapsforskriften fra og med 2002

Til og med 2001 har foretakets pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler ikke framgått av balanseregnskapet. Regnskapet ble belastet med forfalt og betalt premie til pensjonsselskapet. Etter § 13 i regnskapsforskriften (FKR § 13 Regnskapsføring av pensjon) skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet it fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering, jf. tabell 3-1. Pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og pensjonspremie beregnes av aktuar.

	2 016
Diskonteringsrente	4,00 %
Forventet avkastning	4,60 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %
Forventet G-regulering/pensjonsregulering	2,97 %
Årlig regulering av pensjoner under utbetaling	2,20 %
Arbeidsgiversats	7,90 %

Tabell 3-1 Økonomiske forutsetninger

Netto pensjonskostnad, betalt premie og regnskapsføring av premieavvik

Jf. regnskapsforskriften skal avvik inntektsføres eller utgiftsføres som premieavvik i driftsregnskapet (jf. FKR § 13-4 Håndtering av avvik)

Tabell 3-2 viser en spesifikasjon av Tromsø Havns netto pensjonskostnad, betalt pensjonspremie samt premieavvik.

Årets netto pensjonskostnad spesifisert (§ 13-1 nr. C)		
·	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 793 737
·	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 580 206
·	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	(1 682 359)
·	Administrasjonskostnader	136 542
·	Netto pensjonskostnad (inklusive administrasjonskostnader)	**1 828 126**
·	Betalt premie i året (inklusive administrasjonskostnader)	**3 305 334**
·	Årets premieavvik	**(1 477 208)**

Tabell 3-2 Netto pensjonskostnad, betalt premie og årets premieavvik (i kroner)

Amortisering av premieavvik og fremtidig utvikling
Tromsø Havn har tidligere år valgt å bokføre premieavviket lineært over 15 år fra og med 2002 til og med 2010. I 2011 ble det gjort endringer i regelverket som førte til at premieavvik oppstått i 2011 og senere skulle bokføres lineært over 10 år. Nye endringer kom for premieavvik oppstått i 2014 og senere, som skal bokføres over 7 år.

Premieavviket har i perioden 2002 til 2016 vært positiv i alle år, med unntak av 2003 og 2015.

Samlet påvirket årets premieavvik og årets amortisering netto driftsresultat 2016 med kr 930 058,- i netto inntekt.

Tabell 3-3 viser netto pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik per 31.12.2016

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetningene (§ 13-1 nr. E):	Pensjonsposter	Arbeids-giveravgift
Pensjonsmidler 31.12	39 384 972	
Brutto pensjonsforpliktelser 31.12	42 424 294	
Akkumulert gjenstående premieavvik 31.12	5 275 321	419 591
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse 31.12 (7,9 %)	3 039 322	240 106

Tabell 3-3 Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (i kroner)

Jf. regnskapsforskriftens § 13-3 pkt. C skal det årlig foretas ny beregning av pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagt tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelsene. Videre er årets estimatavvik for pensjonsmidlene avviket mellom avlagte tall for pensjonsmidlene i foregående år og faktiske pensjonsmidler.

	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Faktiske midler/forpliktelse 1.1	(35 443 414)	39 959 944
Estimerte midler/forpliktelse 1.1	34 868 023	(41 181 174)
Estimatavvik 1.1	**575 391**	**(1 221 230)**
Estimatavvik fra tidligere år	0	0
Estimatavvik fra i år	575 391	(1 221 230)
Akkumulert estimatavvik 31.12.	**0**	**0**

Tabell 3-4 – Estimatavvik (i kroner)

Note 4 Kortsiktige fordringer – tap på fordringer

Tekst	Beløp
Avsetning 1.1.16	450 000
Reelle tap 2016	486 180
Innkommet på tidligere avskrevne	0
Avsetning 31.12.16	450 000
Utgiftsført/inntektsført (+/-) 2016	**486 180**

Note 5 Avsetning og bruk av fond

Disposisjonsfond

	2016	2015
Disposisjonsfond 1.1	40 848 495	31 871 429
Avsatt i driftsregnskapet	7 656 365	8 977 066
Bruk av fond	12 730 760	
Disposisjonsfond 31.12	**35 774 100**	**40 848 495**

Ubundne kapitalfond

	2016	2015
Ubundne kapitalfond 1.1	12 979 504	12 979 504
Avsatt i investeringsregnskap		
Bruk av fond	12 979 504	
Kapitalfond 31.12	**0**	**12 979 504**

Note 6 Endringer på kapitalkonto

	2016	2015
Sum anleggsmidler	1 151 828 176	947 707 398
- Langsiktig gjeld	939 251 700	552 344 428
+ Ubrukte lånemidler	264 448 111	16 553 678
Kapitalkonto 31.12	**477 024 588**	**411 916 648**

Note 7 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2015	31.12.2016	Endring
Omløpsmidler	94 064 088	352 886 635	
Kortsiktig gjeld	19 647 480	41 669 373	
Arbeidskapital	**74 416 608**	**311 217 263**	**236 800 655**

Drifts- og investeringsregnskapet		Sum
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsregnskap	88 558 191	
Inntekter investeringsregnskap	27 474 214	
nnbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	166 573 031	
Sum anskaffelse av midler	**282 605 436**	**282 605 436**
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsregnskap	41 993 880	
Utgifter investeringsregnskap	218 290 041	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	33 415 294	
Sum anvendelse av midler	**293 699 215**	**293 699 215**
Anskaffelse - anvendelse av midler		**-11 093 779**
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)		247 894 433
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		**236 800 654**
Endring arbeidskapital i balansen		**236 800 655**
Differanse (forklares nedenfor)		**-1**

Note 8 Mellomværende med Tromsø kommune

	Kortsiktig fordring	Kortsiktig gjeld
Tromsø kommune	0	34 960

Note 9 Årsverk, godtgjørelse og revisorhonorar

Foretaket har i regnskapsåret hatt gjennomsnittlig 25,0 årsverk, som er 1,0 mindre årsverk i forhold til det foregående året.

Mottaker	Ytelse	2016	2015	2014
Havnedirektøren	Lønn	1 110 000	1 040 006	963 100
Styret	Møtegodtgjørelse	193 900	232 200	233 300
Styreleder	Møtegodtgjørelse	48 000	56 100	55 200
KomRev Nord	Revisjonshonorar	128 772	84 555	47 677

Note 10 Vekting avdrag lån

Ved innføring av kommuneloven § 50 nr. 7, anbefalte Kommunal- og regionaldepartementet to metoder for beregning av minste tillatte avdrag. Disse er gjerne omtalt som «regnearkmodellen» og «forenklet modell». Tromsø Havn legger til grunn «forenklet modell» ved vekting av avdrag lån.

Tromsø Havn har en lånegjeld på 894 millioner kroner per 31.12.2016. foretaket har i 2016 betalt 13,6 millioner kroner i ordinære låneavdrag. Dette er 5,6 millioner kroner for lite i forhold til minste tillatte avdrag etter forenklet modell. Beløpet er avsatt i regnskapet og betales i 2017.

Rentebytteavtale 31.12.2016

Tromsø Havn har per 31.12.2016 ingen rentebytteavtaler knyttet til sin gjeldsforvaltning.

Kontraktsnr.	Hovedstol per 1.1.2016	Hovedstol per 31.12.2016	Fast rente	Flytende rente	Forfallsdato
682437/1301215	Kr 40 000 000	kr 0		NIBOR 3 måneder	19.9.2016

Revisors beretning

KomRev NORD
Interkommunalt selskap — *Vi skaper trygghet*

Til kommunestyret i Tromsø kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Administrasjonssjefen
Styret
Daglig leder

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet til Tromsø Havn KF

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Tromsø Havn KF som viser et netto driftsresultat på kr 24 616 482 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 10 995 047. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Tromsø Havn KF per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Foretaket har i 2016 vedtatt å gi et rentefritt lån på kroner 2 millioner til Prostneset Utvikling AS. Utlån skal vedtas av kommunestyre, jf § 2 1. ledd i forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak. Vedtak i kommunestyret foreligger i forbindelse med 2. økonomirapportering i desember 2016, som er etter at formell låneavtale er inngått.

Øvrig informasjon

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet 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 lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:
www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

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

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet 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.

Harstad, den 10. april 2017

Elsa Saghaug
Oppdragsansvarlig revisor

Besøks- og postadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt. 3 9405 HARSTAD post@komrevnord.no	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland, Storslett og Sjøvegan www.komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

TROMSØ
HAVN

KIRKEGATA 1. POSTBOKS 392
9254 TROMSØ
WWW.TROMSO.HAVN.NO

RØST KOMMUNIKASJON