



09/78-1  
004  
28.4.09

# SORTLAND HAVN KF



*Årsberetning*  
**2008**

## 2008

Året har vært preget av utvikling på nivå med 2007. Det har vært en positiv utvikling på fartøysavgiftene, mens det for vareavgiftene er registrert en nedgang.

Vi har også registrert at Sortland havn i økende grad benyttes som utskipnings- og transithavn for fisk- og fiskeprodukter regionalt, nasjonalt og internasjonalt.



## Organisasjon

I 2008 har det ikke vært bemanningsmessige endringer i vår organisasjon. For å videreutvikle vår kompetanse har ansatte og havnestyret deltatt på kompetansehevede kurs slik at vi kan møte fremtiden på offensiv måte.

## Havnestyret

Sortland Havn KF havnestyre har i 2008 hatt følgende medlemmer:

1. Fred Reinsnes, *leder*
2. Tove Bjørkmo, *nestleder*
3. Ingolf Markussen
4. John Hempel
5. Synnøve Skauge
6. Knut Roald Holmøy, *brukerrepresentant*
7. Grete Johannsens, *ansøttorepresentant*

Sortland havnestyre har avholdt 4 møter og behandlet 16 saker.

## Utvikling

Antall fiskefartøy som har benyttet Sortland har vært betydelig, spesielt knyttet til sildefiske på vinteren. Vi ser også en økning i antall utenlandske fiskefartøy som benyttet Sortland havn i 2009.

Det ble i 2008 losset fra norske og utenlandske fiskefartøy 16.325 tonn fisk i Sortland havn. Fisk som gikk i transitt over Sortland havn i 2008 utgjorde 31.832.- Gods utenriks utgjorde 41.471 tonn

Sortland havns har i løpet av 2008 styrket posisjon som regional- og nasjonal fiskeri og eksporthavn.

Den tradisjonelle stykkgodshåndteringen er i stadig utvikling, og målsettingen for Sortland havn er å være en effektiv og god tilrettelegger, enten det er terminalfunksjoner, fisk, stykkgoods eller mer spesielle produkter.

## Sikkerhet

Der nye sikkerhetsregime (ISPS) ha nå vært i virksomhet i 4 år, og erfaringene viser at uten tilfredstillende sikkerhet, rutiner og dokumentasjon er Sortland havn som arena/havn utelukket fra svært mange aktiviteter. Det ble i 2008 besluttet å endre/justere havnas ISPS grense/system. Endringen er planlagt gjennomført første kvartal 2009.

## Kaier

Sortland havnestyre vedtok i 2007 at terminalkaien skulle forlenges med 60 m. Den nye kaien ble ferdigstilt medio november 2008. Sortland havn disponere nå ca. 440 meter dypvannskai.

## Cruise markedet

Cruisedestinasjon Vesterålen har arbeidet aktivt for å markedsføre Vesterålen som reisemål. De 4 første ordinære cruiseanløp er meldt sommeren 2009.



## Strategiske utfordringer

Sortland havn har flere hovedsatsningsområder. Disse er i dag fiskeri, land og sjøbasert godstrafikk, og cruise. Vårt mål er å være et naturlig knutepunkt for næringsliv lokalt og regionalt. Sortland Havn KF har på vegne av Sortland kommune i oppgave å bidra til maritim næringsutvikling i regionen. Dette ser vi i sammenheng med å utvikle og markedsføre havna og Sortland kommune.

## Nøkkeltall

Driftsinntaket	2008	2007	2006
Skipsavgifter	3.514	3.540	3.207
Vareavgift	1.243	1.422	1.066
Vederlag	815	839	850
Andre driftsinntekter	2.267	3.744	1.626
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7.939</b>	<b>8.706</b>	<b>6.749</b>

Driftskostnader	7.081	7.241	5.419
Netto finansposter	3.453	1.592	714
Årsresultat	-586	-126	616



## Økonomi

Sortland Havn KF driftsinntekter (havneavgifter) utgjorde kr. 7.632.447 i 2008. I forhold til 2007 var det en nedgang på kr. 136.375.- Overføringer utgjorde kr. 307.414.- som er en nedgang fra 2007 på kr. 632.333.- Brutto driftsresultat var på kr. 858.822.- mot kr. 1.465.398.- i 2007.

Dette gav et netto driftsresultat på kr. - 1.013.990.- i 2008 og et merforbruk/underskudd på kr. 586.276.- hensyntatt bruk av disposisjonsfond på kr. 427.714.-

Til investeringer i havneområder i 2008 er det medgått kr. 7.246.831.- (\*)



## Investeringer

Finansielle forhold	2008	2007	2006
Kjøp av aksjer	-	-	1.000
Investeringer i varige driftsmidler	7.246	4.234	10.66
Avsetninger	-	1.898	-
<b>Sum</b>	<b>7.246</b>	<b>6.161.</b>	<b>10.661</b>

	2008	2007	2006
<b>Bruk av lån</b>			
Bruk av lån	6.963	2.261	10.660
Salg av fast eiendom	-	-	2.340
Bruk av avsetning	-	3.870	-
<b>Sum finansiering</b>	<b>6.963</b>	<b>6.131</b>	<b>13.058</b>
Udisponert i investeringsregnskapet	284	-	2.398

## Båtanløp

År	Innenriks	Utenriks	Sum	BT
2000	1 991*	95	2086	7 218 313
2001	1918*	117	2035	7 151 964
2002	1652*	105	1757	7 834 130
2003	1 534*	96	1632	8 692 282
2004	1 577*	62	1 639	8 958 150
2005	1540*	82	1622	8 586 042
2006	1593*	114	1707	8 422 771
2007	1 738	180	1 918	9 385 027
2008	1519	167	1686	8 708 787

\* (inkl anløp ved KV-Nord)

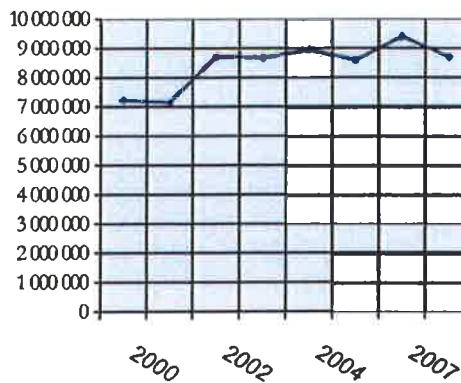
## Godsmengde ( offentlige og private kaier i havnedistriktet)

År	Innenriks	Utenriks	Totalt
2000	98 802	19 398	118 200 (*)
2001	104 262	21 027	125 2898 (*)
2002	245 090	31 015	276 105
2003	218 516	29 484	248 000
2004	247 843	18 072	265 915
2005	250 500	25 540	276 040
2006	315 859	25 765	341 624
2007	445 563	42 399	487 962
2008	615 569	41 471	657 040

(\*kun offentlige kaier)

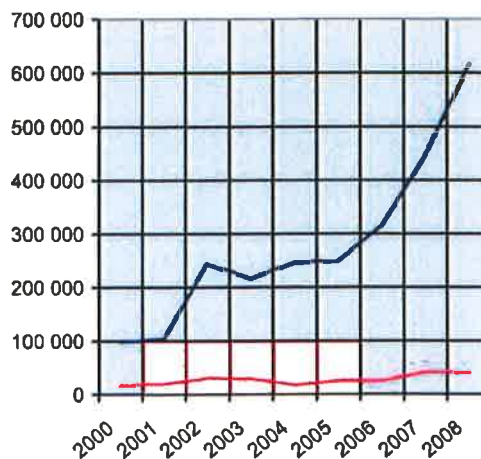


## Trafikktvikling – bruttotonnasje (BT)



## Godsmengde 2001 – 2008

(loset/lastet i havnedistriktet)



## RESULTATREGNSKAP

	2008	Rev. Buds 2008	2007
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekter	-7 632 447	-7 683 900	-7 768 522
Refusjoner	- 307 414	-436 000	- 937 748
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-7 939 861</b>	<b>-8 119 900</b>	<b>- 8 706 270</b>

<b>Driftskostnader</b>			
Lønn inkl. sosiale kostnader	1 963 880	1 848 200	2 152 434
Kjøp av varer og tjenester	3 193 210	2 854 700	3 551 963
Overføringer	343 214	321 900	35 910
Kalkulatoriske avskrivninger	1 580 735	1 659 200	1 500 565
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>7 081 039</b>	<b>6 684 000</b>	<b>7 240 872</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>- 858 822</b>	<b>- 1 435 900</b>	<b>-1 465 398</b>

<b>Finansinntekter og kostnader</b>			
Renteinntekter	-278 854	-160 000	- 228 267
Renteutgifter	1 751 575	1 702 000	1 386 484
Avdrag på lån	1 980 826	1 981 000	1 934 586
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	-1 580 735	- 1659 200	- 1500 565
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>	<b>1 013 990</b>	<b>427 900</b>	<b>126 840</b>

Avsetning til fond	-	-	-
Bruk av tidligere års avsetninger	-	-	-616 034
Bruk av disposisjonsfondet	- 427 714	-427 714	489 194
<b>REGNSKAPSMESSIG RESULTAT</b>	<b>586 276</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## BALANSE

	2008	2007
<b>Eiendeler</b>		
Fast eiendom og anlegg	55 447 782	49 781 686
Aksjer og andeler	601 000	601 000
Pensjonsmidler	<b>1 071 158</b>	<b>803 391</b>
<b>SUM ANLEGGSSMIDLER</b>	<b>57 119 940</b>	<b>51 186 077</b>

Kortsiktige fordringer	2 974 644	5 283 877
Kasse, bankinnskudd	2 780 555	991 478
<b>Sum omløpmidler</b>	<b>5 755 200</b>	<b>6 275 355</b>
<b>SUM AKTIVA</b>	<b>62 875 140</b>	<b>57 461 432</b>

Disposisjonsfond	-974 847	- 1 402 561
Ubundne investeringsfond	-570 580	-570 580
Regnskapsmessig mindreforbruk	586 276	-
Udekket i investeringsregnskapet	284 270	-
Kapitalkonto	-22 835 758	-22 259 040
Endringer av regnskapsprinsipp	189 856	189 856
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>-23 320 783</b>	<b>-24 042 32</b>

Pensjonsforpliktelser	- 2 068 424	- 1 693 014
Andre lån	-32 215 758	-29 596 584
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>	<b>- 34 284 182</b>	<b>-31 289 598</b>

Anne kortsiktig gjeld	- 4 956 085	- 1 896 312
Premieavvik	- 314 090	- 233 197
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>- 5 270 175</b>	<b>- 2 129 509</b>

<b>SUM PASSIVA</b>	<b>- 62 875 140</b>	<b>- 57 461 431</b>
--------------------	---------------------	---------------------

## Note 1 Endringer i arbeidskapitalen (F§5nr. 1)

Tall i 1000 kroner			
Balanseregnskapet	31.12.2008	31.12.2007	Endringer
2.1 Omløpmidler	5 755 200	6 275 355	
2.3 Kortsiktig gjeld	-5 270 175	-2 129 509	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>485 025</b>	<b>4 145 846</b>	<b>- 3 660 821</b>

Drifts- og investeringsregnskapet		Beløp	
<b>Anskaffelser av midler:</b>			
Inntekter fra driftsregnskapet		7 939 861	
Inntekter fra driftsregnskapet		6 962 561	
Innbet ved eksterne finanstransaksjoner		278 854	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>15 181 276</b>	<b>15 181 276</b>

<b>Anvendelse av midler:</b>			
Utgifter driftsregnskap		5 500 304	
Utgifter investeringsregnskap		7 246 831	
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		3 732 401	
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>16 479 536</b>	<b>16 479 536</b>

<b>Anskaffelse – anvendelse av midler</b>			<b>- 1 298 260</b>
Endringer ubrukte lånemidler(økning+/reduksjon			-2 362 561
Endringer arbeidskapital i drift og inv.regnskap			- 3660 821
Endringer i arbeidskapital i balansen			- 3 660 821
Differanse			-

## Note 2 PENSJON (F§ 5 nr 2)

### Generelt om pensjonsordningene i kommunen:

Sortland Havn KF har kollektiv pensjonsforsikring for sine ansatte i Storebrand (STO). Ordningen gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget. Framtidige ytelser innen pensjon blir utregnet ut fra tallet på opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto utførepensjon på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barnpensjon.

Framtidige premier vil påvirkes av risikomessig over- eller underskudd på nåværende og tidligere ansatte både i kommunen og i andre kommuner som inngår i ordningen. Premien vil også være påvirket av avkastning, lønnsvekst og utvikling i folketrygdens grunnbeløp.

Ansatte som er i havnas tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

**Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet.**

Kommunal regnskapspraksis medfører at årets påløpte pensjonsforpliktelse for kommunen til framtidig egenandel på 50% av avtalefestet pensjon (AFP) på medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 år og fram til fylte 65 år, ikke er utgiftsført i driftsregnskapet. Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Denne påløpte betalingsforpliktelsene som forfaller frem i tid, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, og vil først bli gjennomført fra det tidspunkt dette presiseres fra departementet eller God kommunal regnskapsskikk.

**Periodisering av pensjon iht forskrift i forhold til kommunelovens bestemmelser**

Regnskapsføring av pensjon skjer iht.forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13. Det gjøres oppmerksom på at § 13 ikke er i samsvar med kommuneloven § 48 nr 2, hvor det står at "Alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år". Heller ikke premieavvikets (fordringens) verdi i forhold til en evt.nedskrivningsplikt i forskriftens § 8 er vurdert.Beregningene av pensjonsforpliktelser, pensjonskostnad m m har betydelig usikkerhet i seg. Beregningsforutsetningene er fastsatt i forskriften § 13-5 B og av pensjonsordningene. Etter endringer i forskriften fastsettes beregningsforutsetningene årlig av Kommunaldepartementet fra og med 2005.

PENSJONSORDNING	STO	SUM	ARB.AVG
<b>Pensjonskostnader</b>			
Netto pensjon.kost (ekskl.adm) ihht aktuar	281	281	
= Årets pensjonspremie (jf-aktuarberegning)	189	189	
= Årets premieavvik	92	92	
Årets betalte pensjonspremiene iht. regnskap	189	189	
Årets premieavvik (se spes. nedenfor)	92	92	
Resultatført 1/15 av tidl.ård			

AKKUMULERT PREMIEAVVIK					
Akkumulert 01.01.	-				
+/- Premieavvik for året	-92		-92		
+/- Resultatført 1/15 av tidligere års premie.avk	-		-		
= Akkumulert premieavvik 31.12.	-92		-92		
MIDLER OG FORPLIKTELSE	Pensjons midler	Pensjons Forpl.	Pensjons midler	Pensjons Forpl.	Netto Forpliktet
Faktisk(akt.beregn.full amort) 31.12	1 180	2 275	1 180	2 275	1 095
Iht regnskapet	1 071	2 020	1 071	2 020	948
= Gjenstående amortisering estimatavvik 31.12	10 9	255	109	255	146
Arbeidsg.avg. av nto pensjons.forp 31.12.					48
Estimatavvik pr. 01.01 for fjoråret + Akk.estimatavvik pr. 01.01. fra tidligere år					
- Amortisert 1/15 av estimatavvik					
= Gjenstående pr. 31.12					7



Gjenstående amortisering / estimatavvik er forskjellen mellom fullstendig aktuarberegnet pensjonsforpliktelse og regnskapsført saldo iht forskrift. Netto pensjonsforpliktelse viser at en del av pensjonsforpliktelsen ikke er innbetalt eller regnskapsført.

1) Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også en langsiktig forpliktelse.

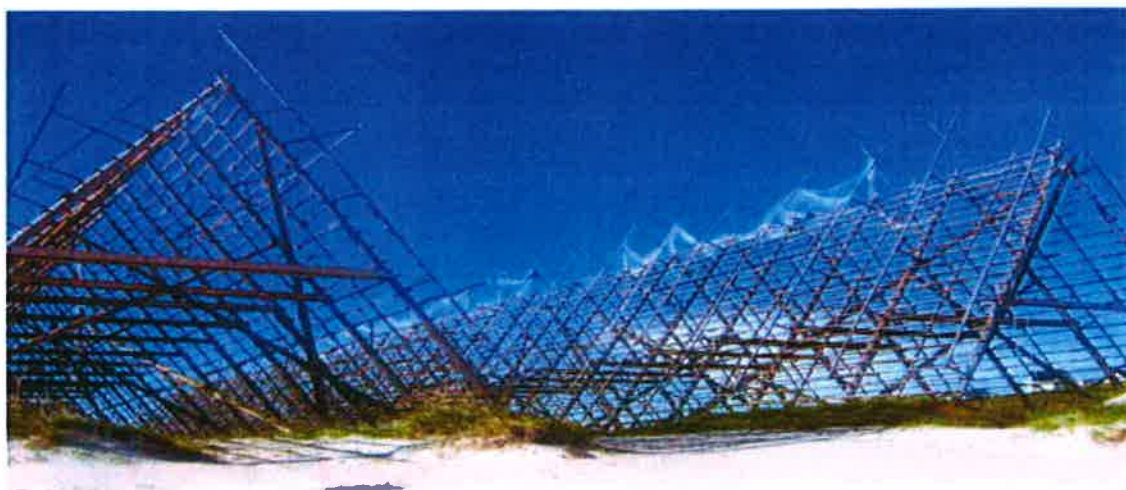
FORUTSETNINGER	STO
Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F)	6,35 %
Diskonteringsrente (§ 13-5 E)	6,00 %
Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B)	4,23 %
Forventet årlig G- og pensjonsreg. (§ 13-5 D)	4,23 %

**Note 3 Fordringer og gjeld til kommune, fylkeskommune og andre kommunale foretak og samarbeid, jf. Kommuneloven / F KF §10)**

Tall i 1000 kroner				
Kommune	31.12. 2008		31.12. 2007	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Sortland kommune		- 2 828	-	- 86

**Note 4 Aksjer og andeler i varig eie (F § 5 nr 5)**

Tall i 1000 kroner	Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Markedsverdi	Balansført verdi 31.12.07	Balansført verdi 31.12.06
	Sortland Havneterminal AS	100%	-	600	600
	Cruise Norway AS			1	1
<b>Sum</b>			-	<b>601</b>	<b>601</b>



## Note 5 Bruk og avsetning av egenkapital (F § 5 nr 6)

Tall i 1000 kr	2008	2007
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger i året</b>		
Avsetninger	-	2 387
Bruk av avsetninger	427	1 472
Til avsetning senere år	-	-
Netto avsetninger	-427	354
<b>Disposisjonsfond</b>		
Beholdning 01.01.	1 402	1 058
Bruk av fondet i driftsregnskapet	427	-
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-	145
Avsetninger til fondet	-	489
Beholdning 31.12.	975	1 402
<b>Ubundne investeringsfond</b>		
Beholdning 01.01.	571	-
Avsetninger til fondene	-	1 898
Bruk av fondene	-	1 327
Beholdning 31.12.	571	571

## Note 6 Kapitalkonto (F § 5 nr 7)

Tall i 1000 kroner	Debet	Kredit
<b>Inngående balanse</b>		22 259
Salg av fast eiendom og anlegg	-	-
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 581	-
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-	7 247
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	-	-
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, trsp.midler	-	-
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Salg av aksjer og andeler	-	-
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	-	-
Innbetaling av egenkapitalinnskudd til KLP	-	-
Oppskrivning av aksjer og andeler	-	-
Bruk av midler fra eksterne lån	6 963	-
Avdrag på eksterne lån	-	1 981
Urealisert kurstap valutalån	-	-
Urealisert kursgevinst valutalån	-	-
Pensjonsforpliktelser	370	-
Pensjonsmidler	-	268
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpl.	-	-
<b>Utgående balanse</b>	22 836	
<b>Sum</b>	<b>31 755</b>	<b>31 755</b>

**Note 7 Spesifikasjon av likviditetsreserve**

Likviditetsreserve pr 01.01.2008	-189 856
Likviditetsreserve pr 31.12.2008	-189 856

**Note 8 Spesifikasjon av overføringer til/fra Sortland kommune (F kf §10)**

Tjenesteyting egen kommune	30 000
----------------------------	--------

**Note 9 Anleggsmidler**

Tall i 1000 kroner	Teknisk utstyr	Utfylling	Kai	Bygninger	Grunn	SUM
Anskaffelseskost						
01.01.	500	22 332	26 330	15 324	3 272	67 752
Årets tilgang	-	-	7 247	3 733	-	7 247
Årets avgang						-
<b>Anskaffelseskost</b>						
<b>31.12.</b>	500	22 332	33 571	15 324	3 272	74 999
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	50	9 209	9 594	697	-	19 549
<b>Bokført verdi pr.</b>						
<b>31.12.</b>	450	13 123	23 977	14 628	3 272	55 450
Årets avskrivninger	50	558	670	306	-	1 584
Årets nedskrivninger						-
Årets reverserte nedskrivninger						-
Økonomisk levetid	10 år	40 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

**Note 10 Utgiftsført estimert tap på krav**

Tall i 1000 kroner	2008	2007
Det er utgiftsført for tap på krav i balansen pr.31.12. :	328	26
Utgiftsføringen har redusert balanseverdiene for følgende poster:		
21475001 Kundefordringer	328	26
<b>Totale utgifter i årets driftsregnskap vedr.tap på krav:</b>	<b>328</b>	<b>26</b>
Ligger i posten "Overført til andre", og består av:		
Estimerte tap på fordringer	0	0
Avskrivning av endelig tapte fordringer i året	328	26
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0

## Note 11 Forhold ved regnskapsårets slutt

---

### Kommentar til enkelte poster

#### Lønn og sosiale kostnader.

Avviket skyldes i hovedsak et premieavvik på pensjon på kr. 96.686.-

#### Tap på fordringer

Tap på krav utgjør kr. 317.365.- Dette skyldes forhold knytte til rettsaken om vogn- og godsvederlag. Juridisk bistand i forbindelse med denne saken utgjør kr. 154.616.-

#### Vedlikehold av bygninger og utendørsanlegg

Avviket på utendørsanlegg utgjør kr. 116.484.- mens avvike på vedlikehold av bygninger utgjør kr. 23.404.- Avviket skyldes behov for et generelt økt vedlikeholdsbehov av havneområdet og bygninger.

#### Renter på lån

Avviket på kr. 49.574.- skyldes rentene på lån ble satt opp i 2008.

#### Investeringer 2008

Etter at regnskapet var avsluttet, ble det oppdaget feil i investeringsregnskapet for 2008. I forbindelse med sluttoppgjøret på ny kaia, ble det bokført kr. 264.000.- for mye i sluttoppgjør med entreprenøren. Dette er nå tilbakebetalt, og investeringsregnskapet vil bli korrigert i 2009.

#### Utestående fordringer

Pr. 31.12.2008 står Sortland Havneterminal AS skylder Sortland Havn KF kr. 1.535.000.- I løpet av 2009 vil kr. 985.000.- av gjelden bli foreslått omgjort til ny aksjekapital i Sortland Havneterminal AS.

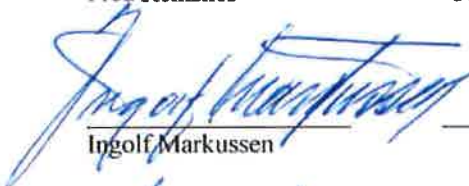


Fred Reinsnes

Tove Bjørkmo



Synnøve Skauge



Ingolf Markussen

John Hempel



Grete Johansen



Knut R. Holmøy



**Sortland Havn KF**  
**Postboks 144**  
**8400 Sortland**  
**[www/sortland-havn.no](http://www.sortland-havn.no)**