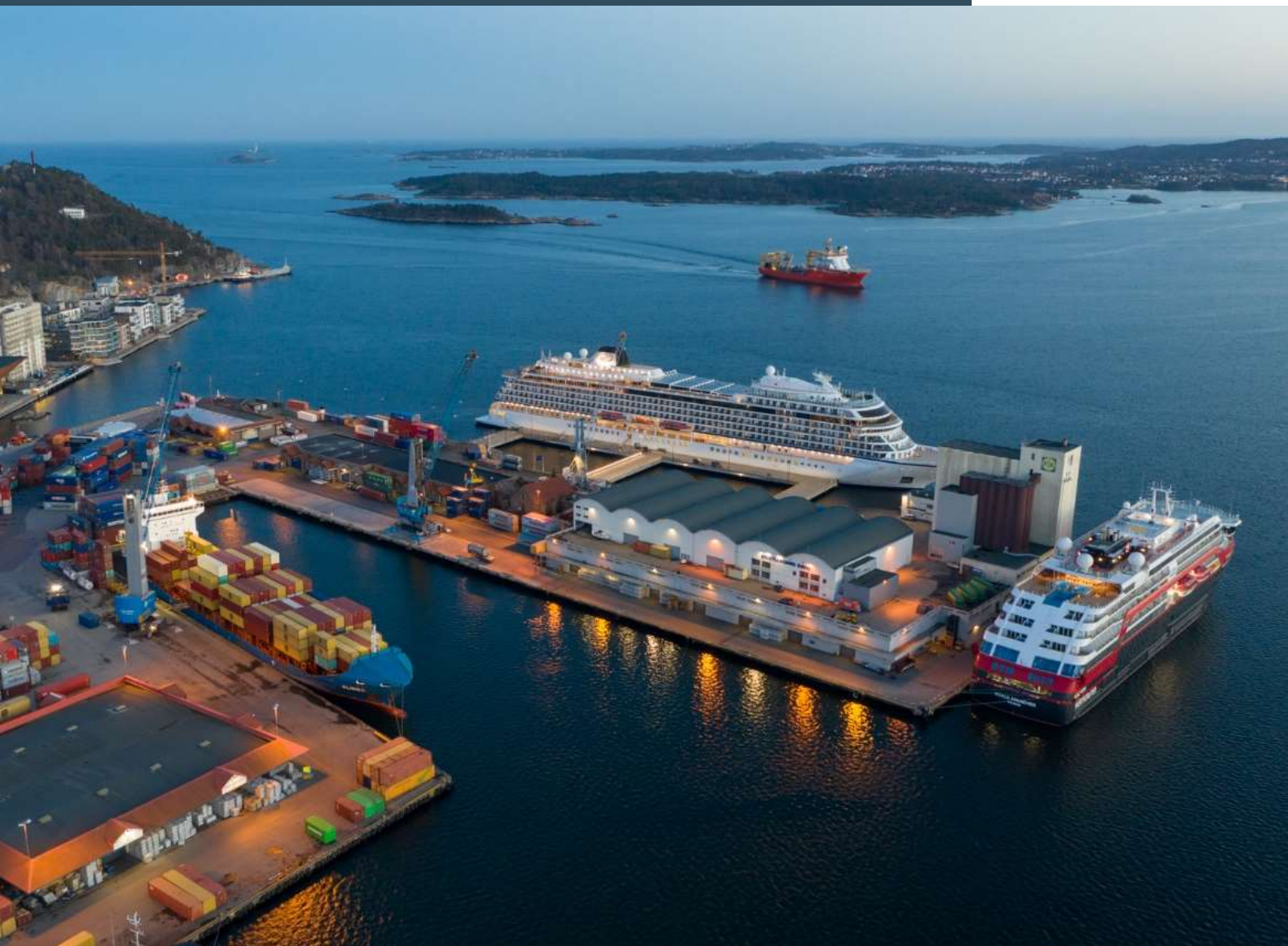


Årsregnskap 2022

Kristiansand Havn IKS

- Norges mest moderne havn



**KRISTIANSAND
HAVN**

Innholdsfortegnelse

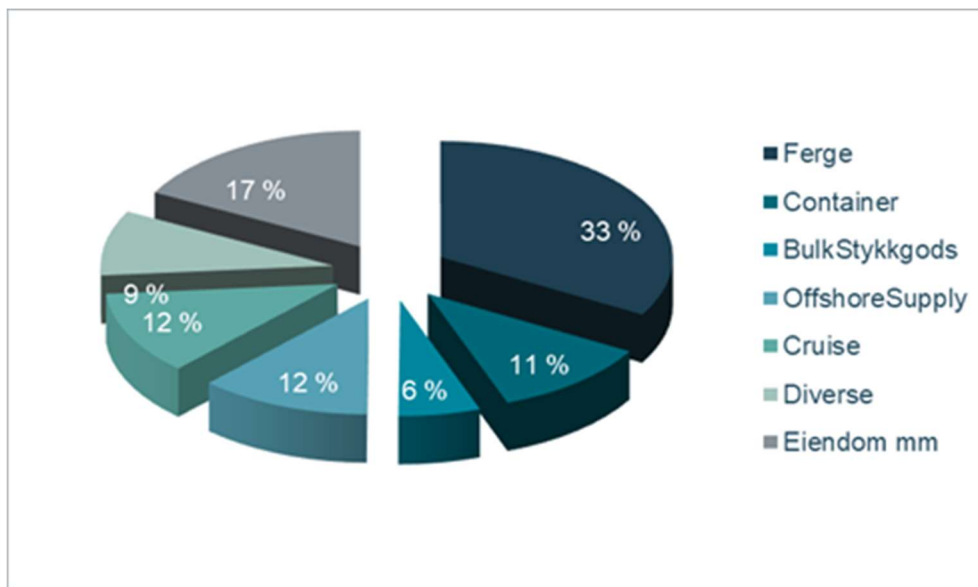
Årsregnskap for Kristiansand Havn IKS 2022.....	2
Nøkkeltall	2
Investeringer	3
Resultat, eiendeler, egenkapital og gjeld, Kristiansand Havn IKS 2022	4
Balanse, Kristiansand Havn IKS 2022	5
Egenkapital og gjeld, Kristiansand Havn IKS 2022	6
Noter	7
Note 0 – Regnskapsprinsipper	7
Note 1: Spesifikasjon av driftsinntekter.....	9
Note 2: Antall årsverk og ansatte.....	9
Note 3: Lønnskostnader inkludert sosiale kostnader	9
Note 4: Lønnskostnader inkludert sosiale kostnader for leder/styrehonorar	10
Note 5: Revisjon.....	10
Note 6: Anleggsmidler og avskrivning 2022.....	10
Note 7: Investeringsaktivitet.....	11
Note 8: Aksjer og innskudd.....	12
Note 9: Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer	12
Note 10: Skattetrekkkonto.....	12
Note 11: Pensjon.....	13
Note 12: Egenkapital	13
Note 13: Langsiktig gjeld	14
Note 14: Innleiekontrakter	14
For 2022 er leien beregnet til følgende:	14
Note 15: Offentlige tilskudd.....	15
Note 16: Selvkost farvannsavgift	15
Note 17: Kontantstrømoppstilling.....	16
Styrets godkjenning av årsregnskapet for Kristiansand Havn IKS 2022	17

Årsregnskap for Kristiansand Havn IKS 2022

Nøkkeltall

Ved utgangen av 2022 hadde Kristiansand Havn totalt 146,6 millioner i driftsinntekter. Det er 17,7 prosent bedre enn budsjettert. Hovedårsaken er høyere aktivitet og inntekter innfor de fleste av strategiområdene. Inntektene er kommentert under hvert strategiområde i årsmeldingen.

Figuren under viser havneinntektene fordelt på strategiområdene. Det største og viktigste strategiområdet for Kristiansand Havn IKS er ferge.



Samla driftskostnader inklusiv lønn og avskrivninger utgjorde 121,6 millioner mot budsjetterte 115,0 millioner. Det er avvik innenfor de ulike områdene.

Lønn og sosiale kostnader er 38,4 millioner mot budsjetterte 39,5 millioner. Hovedårsaken til innsparingen er lavere pensjonskostnader enn budsjetterte. Det er variasjoner innenfor de andre postene. Regulativ lønn er 1 million høyere enn forutsatt, men vi har tilsvarende høyere refusjoner. Dette henger sammen med blant annet sykefravær. Overtid er vesentlig høyere enn budsjettert, men dette dekkes inn gjennom høyere driftsinntekter.

Andre driftskostnader er 69,0 millioner mot budsjetterte 59,4 millioner. Dette henger sammen med økt aktivitet. De største avvikene er som følger:

- Driftskostnader til farled, kaier, arealer og kraner er 3,2 millioner høyere som følge av økte strømkostnader. Innenfor her er også videreformidling av landstrøm som er 1,4 millioner høyere enn budsjettert. Dettas tas igjen på inntektene.
- Driftskostnader bygninger og eiendom er 0,8 millioner over budsjett. Hovedårsaken er høyere overføring av leieinntekter til Kristiansand Havn KF som følge av høyere leieinntekter.
- Vedlikehold og oppgradering er 0,7 høyere enn budsjettert.

- Fremmede tjenester er 0,5 millioner høyere enn budsjettet som følge av høyere kostnader til IT drift og brukerstøtte.
- Kontor, trykksak og lignende er 0,2 millioner høyere som følge av flere tilsetninger og derav høyere utgifter til annonser.
- Kostnader til egne transportmidler er 0,4 over budsjett som følge av høyere aktivitet.
- Kostnader til godtgjørelse for reiser, diett, bil og lignende er 0,28 millioner over budsjett som følge av høyere aktivitet.
- Provisjoner er 1,3 millioner høyere som følge av høyere vareinntekter.
- Forsikringspremier og garantikostnader er 0,9 millioner over budsjett. Det ble kun budsjettet med netto for bygg og anlegg. Denne kostnaden betales av KF, men det sendes regning til IKS.
- Andre kostnader er 0,8 millioner høyere enn budsjett. Hovedårsaken er havnekonferansen, men der har vi tilsvarende inntekter. Vi har også valgt å prioritere flere aktiviteter for de ansatte.

I 2022 er avskrivningene 9,0 millioner mot budsjettet 12,0. Dette har sammenheng med at prosjekter er kommet senere i gang enn forutsatt ved budsjettering. Havna avskriver etter regnskapsloven, dvs. når driftsmiddelet tas i bruk.

Samlet finanskostnader er bedre enn budsjettet. Dette fordi det ble tatt opp lån for å finansiere investeringer som ble forsinket. Det gir oss høyere renteinntekter og lavere renter på lån.

Kristiansand Havn IKS har et positivt årsresultat med 23,9 millioner for 2022.

I samsvar med regnskapslovens krav er årsregnskapet avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Kristiansand Havn har en god finansiell posisjon. Årsregnskapet gir en tilfredsstillende beskrivelse av selskapets utvikling per årsskiftet. 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. 31.12.22 er vurdert som tilfredsstillende for fremtidig drift og utvikling.

Kristiansand havn er 100% selvfinansiert.

Det ble tatt opp lån på 84,3 millioner i 2022. Langsiktig gjeld utgjør 173,3 millioner ved årets utgang.

Investeringer

Det er foretatt investeringer for totalt 64,1 millioner i 2022. Store investeringer er utvidelse av lagringsområde for tømrer, utvidelse av kai 36 i Kongsgårdbukta og investeringer i landstrøm.

Resultat, eiendeler, egenkapital og gjeld, Kristiansand Havn IKS 2022

	Noter	Regnskap 2022	Regulert Budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter				
Salgsinntekt	1,16	-141 771 685	-121 344 000	-124 304 499
Annen driftsinntekt	1,15	-4 814 095	-3 240 000	-3 533 208
Sum driftsinntekter		-146 585 780	-124 584 000	-127 837 707
Driftskostnader				
Varekostnad	14	5 093 972	4 100 000	4 656 159
Lønn og sosiale kostnader	2,3,4,11	38 405 955	39 563 000	34 541 576
Avskrivning av varige driftsmidler	6	9 019 567	12 000 000	8 601 316
Andre driftskostnader	5,9,14	69 074 412	59 405 000	72 245 920
Sum driftskostnader		121 593 906	115 068 000	120 044 971
Driftsresultat		-24 991 874	-9 516 000	-7 792 376
Renteinntekt		-2 225 983	0	-1 011 068
Rentekostnad		3 298 418	5 000 000	56 511
Sum finansposter		1 072 435	5 000 000	-954 557
Årsresultat	12	-23 919 439	-4 516 000	-8 747 291

Balanse, Kristiansand Havn IKS 2022

	Noter:	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Kaier og anlegg		62 684 152	22 874 566
Bygninger		15 934 318	10 542 089
Tomter		25 346 394	8 816 143
Biler, materiell og maskiner		60 178 602	67 111 997
<i>Sum varige driftsmidler</i>	6 og 7	164 143 466	109 344 795
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Aksjer og innskudd	8	4 512 356	4 293 356
Pensjonsmidler	11	18 705 613	14 386 226
Sum finansielle anleggsmidler		23 217 969	18 679 582
Sum anleggsmidler		187 361 435	128 024 377
Omløpsmidler			
<i>Fordringer og andre omløpsmidler</i>			
Kundefordringer	9	23 825 309	21 035 562
Andre fordringer	16	12 964 466	11 251 269
Sum fordringer og andre omløpsmidler		36 789 775	32 286 831
<i>Likvide midler</i>			
Bankinnskudd og kontanter	10	50 966 234	53 135 636
Sum likvide midler		50 966 234	53 135 636
Sum omløpsmidler		87 756 009	85 440 467
Sum eiendeler		275 117 444	213 464 844

Egenkapital og gjeld, Kristiansand Havn IKS 2022

	Noter:	Regnskap 2022	Regnskap 2022
Egenkapital			
Opptjent egenkapital		32 666 731	8 747 291
Sum opptjent egenkapital		32 666 731	8 747 291
Sum egenkapital	12	32 666 731	8 747 291
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt inntekt	15	28 691 656	23 935 376
Sum annen avsetning for forpliktelser		28 691 656	23 935 376
Langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner		173 267 330	94 229 396
Sum langsiktig gjeld	13	173 267 330	94 229 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandør gjeld		13 595 701	41 847 199
Skattetrekk og skyldige offentlige avgifter	10	2 402 408	3 232 614
Annen kortsiktig gjeld		24 493 618	41 472 967
Sum kortsiktig gjeld		40 491 727	86 552 780
Sum gjeld		242 450 713	204 717 552
Sum egenkapital og gjeld		275 117 444	213 464 844

Noter

Note 0 – Regnskapsprinsipper

Generelt: Kristiansand Havn IKS er organisert som interkommunalt selskap etter IKS-loven av 2000. Selskapet eies 80 % av Kristiansand kommune og 20% av Lindesnes kommune.. Regnskapet for Kristiansand Havn IKS har regnskapsplikt etter regnskapsloven (IKS-loven §27) Resultatet, balansen og noter er i henhold til regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Regnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper og i henhold til forutsetning om fortsatt drift.

Inntekter: Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift. Tjenestene inntektsføres i takt med utførelsen. Salg av varer inntektsføres når denne er levert kunden.

Anleggsaksjer: Aksjene vurderes til det laveste av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

Vedlikehold: Vedlikehold utføres når kostnadene påløper. Oppgradering og utskifting av driftsmidler betraktes som investering og aktiveres.

Varige driftsmidler: Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler er verdsatt til kostpris med fradrag for ordinære avskrivninger. Ordinære avskrivninger belastes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid. Gevinst og tap ved salg av varige driftsmidler føres som ordinær driftsinntekt. For å komme i betraktning som en investering må anskaffelsen ha en økonomisk levetid på minst 3 år, samt en anskaffelseskost på minst kr 100 000.

Investeringsleie: Der leietakeren foretar kontraktfestet oppgradering av bygg, der oppgraderingen tilfaller Kristiansand Havn IKS ved utløpet av anskaffelseskost. Forpliktelsen i forbindelse med oppgraderingen blir inntektsført lineært over kontraktens løpetid.

Klassifisering av balanseposter: Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost: Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Investering i andre selskaper: Kostmetoden benyttes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utdelinger som overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost.

Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når det er vedtatt.

Nedskrivning av anleggsmidler: Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Fordringer: Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser: Selskapets pensjonsordning er ytelsesbasert. Samtlige fast ansatte er dekket gjennom den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen. Arbeidsgiver er dekket gjennom pensjonsordning i Kristiansand Kommunale Pensjonskasse. Pensjonsforpliktelsen er innarbeidet i regnskapet. De ansatte har også rett til Avtalefestet pensjon (AFP).

Eliminering av interne transaksjoner: Alle interne transaksjoner er eliminert.

Varekostnad: Varekostnad omfatter kostnader til strøm og innleie av eiendom og bygg for fremleie. Hovedvekten av varekostnader er strøm.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld: Omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsbeløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på opptakstidspunktet.

Langsiktig gjeld: Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Selvkost: Etterkalkyle vedrørende selvkost farvannsavgift er utført ihht. Kommunelovens §15-1, selvkostforskriften og havne- og farvannsloven. Ihht god regnskapsskikk er årets inntekter selvkost lik årets utgifter selvkost. Differanse mellom innkrevd avgift og selvkostkostnader settes av som kortsiktige fordring/kortsiktig gjeld.

Overtakelse av virksomhet: Selskapet overtok havnedrift med tilhørende ansatte og eiendeler fra og med 1.1.21 fra Kristiansand Havn KF og Lindesnes Havn KF. Åpningsbalanse 1.1. er medtatt som sammenligningstall. I enkelte noter har en medtatt tall fra 2020 for å øke informasjonsverdien.

Note 1: Spesifikasjon av driftsinntekter

Salgsinntekt:	2022	2021
Skipsavgifter/inntekter	-21 409 942	-22 284 594
Vareinntekter	-49 094 274	- 28 617 577
Vederlag - salg varer/tjenester	-45 947 240	-49 266 425
Leieinntekter	-25 320 229	-24 135 903
Tilskudd	-3 831 494	-3 343 689
Andre driftsinntekter	-982 601	-189 519
Sum salgsinntekter	-146 585 780	- 127 837 707

Note 2: Antall årsverk og ansatte

Antall årsverk:	2022
*Ledelsesavdeling	1
*Administrasjonsavdeling	4
*Prosjektavdeling	2
*Markedsavdeling	2
*Maritimavdeling	9
*Driftsavdeling	11
*Eiendomsavdeling	4
Sum antall årsverk:	33
Sum antall ansatte:	33
Herav kvinner	6
Herav menn	27

Note 3: Lønnskostnader inkludert sosiale kostnader

Lønnskostnader (inkl. sosiale kostnader):	2022
Lønn inkl. feriepenger	31 645 996
Honorarer styre og råd	195 000
Arbeidsgiveravgift	5 134 715
Pensjoner	2 920 077
Diverse andre ytelser	428 029
Refusjoner	-1 917 863
Sum lønnskostnader	38 405 954

Note 4: Lønnskostnader inkludert sosiale kostnader for leder/styrehonorar

Selskapet har ingen lån eller sikkerhetsstillelse til fordel for daglig leder eller medlemmer av styret.

Lønnskostnad for ledere og ledende personell:	2022
Lønn til havnedirektør	1 418 033
Sum lønnskostnad	1 418 033

Utbetalt styrehonorar er 195.000 kr.

Note 5: Revisjon

Agder Kommunerevisjon IKS er revisor for selskapet. Honorar for 2022 utgjør kr. 326 000. Av dette er kr. 41 000 bistand. Beløp er eksklusiv merverdiavgift.

Note 6: Anleggsmidler og avskrivning 2022

Anlegg:	Kaier og anlegg	Bygninger	Tomter	Materiell etc.	Totalt:
Anskaffelseskost 01.01.	23 360 924	10 545 548	8 816 142	75 223 497	117 946 111
Årets avgang	-	-	-	-282 000	-282 000
Årets tilgang	40 628 684	5 416 143	16 530 234	1 525 137	64 100 198
Anskaffelseskost 31.12.	63 989 608	15 961 691	25 346 376	76 466 634	181 764 309
Akkumulerte avskrivninger pr 1.1	486 367	3 459		8 111 500	8 601 326
Årets av- og nedskrivninger	819 116	23 919	-	8 176 532	9 019 566
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1 305 483	27 378	-	16 288 032	17 620 893
Bokført verdi 31.12.	62 684 125	15 934 313	25346376	60 178 602	164 143 416
Forventet økonomisk levetid	10-60 år	20-40 år		5-20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		Lineær	

Note 7: Investeringsaktivitet

Investeringsaktivitet:	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Justert budsjett 2022	Regnskap 2021
Miljøtiltak	83 715			
Fremtidig fergehavn	0	-	-	1 648 166
Fergeterminalutbygging	209 779	0	0	285 627
Fergeterminal	0			13 102 575
Fergeterminal utbedring anoder	3 396 659	2 800 000	2 800 000	1 174 593
Utvikling av fergehavna	681 255	20 000 000	20 000 000	146 045
Oppgradering Bygg	2 428 370	4 000 000	4 000 000	10 941 950
Kjøp av ny kran	0			650 000
Volvo L 50 Hjullaster	0	0	0	21 058
ID.4 Havnevakta EE44287	453 561		453 561	
ID.4 Administrasjon EE44288	449 261		449 264	
Utstyr til maskiner	0			194 500
Arbeidsbåt Molly	0			249 077
Drift diverse	-	4 000 000	2 567 178	
Opel Vivaro	0			419 000
Volvo L60 - Hjullaster Mandal	530 000		530 000	1 554 687
Maxus E - Delivery	0			715 023
Toyota Proace	0			448 760
Kai 300 - Fiskerikaien Båly	2 707 132	0	0	4 620 624
Hovedareal – Lindesnes	2 928 534	0	0	0
Utvidelse av lagringsområde for tømmer	10 225 059	0	5 000 000	8 230 362
Oppgradering bygg Lindesnes	1 888 543	2 000 000	2 000 000	41 421
Kongsgårdbukta - Utvidelse Kai 36	19 478 023	36 000 000	36 000 000	45 270
Landstrøm	12 744 798	11 000 000	11 000 000	467 581
Havneavsnitt Nord	5 094 734	-		1 441 499
Solcelleanlegg	717 500	1 500 000	1 500 000	
ISPS	61 885	0	0	
Anlegg avsetning udisponert	-	3 000 000	-2 000 000	
Sum aktiverte investeringer	64 100 198	84 300 000	84 300 000	46 397 821
Bruk av egenkapital				

Note 8: Aksjer og innskudd

			01.01.2022	Tilgang	31.12.2022
Kristiansand Kommunale Pensjonskasse	Kristiansand S.	1,01 %	4 293 356	219 000	4 512 356
Sum			4 293 356	219 000	4 512 356
Totalt					4 512 356

Note 9: Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer

Kundefordringene er verdsatt til pålydende verdi etter at usikre fordringer er avskrevet. Tapsføring er gjort på grunnlag individuell vurdering av fordringene.

Kunder	2022
Kunde	3 209
Kunde	3 691
Kunde	9 382
Kunde	13 766
Kunde	2 572
Tap på fordringer	32 620

Note 10: Skattetrekkkonto

Av innstående bankinnskudd utgjør kr 1 384 293,- bundne skattetrekk midler til dekning av skyldig forskuddstrekk pr. 31.12.

Note 11: Pensjon

Selskapet har en kollektiv pensjonsforsikring i Kristiansand Kommunale Pensjonskasse for sine ansatte (sikret ordning). Ordningen er en ytelsesplan, dvs. at selskapet har det økonomiske ansvaret for at de ansatte får de avtalte ytelsene. Forpliktelsen omfatter 39 aktive, 34 pensjonister og 103 oppsatte. Selskapet har AFP-ordning.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kraven i Lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Netto pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	4 397 424	3 741 430
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	2 001 849	1 473 167
Avkastning på pensjonsmidler	- 3 653 536	- 2 770 574
Administrasjonskostnader / rentegaranti	225 384	282 351
Resultatført estimatendring	759 335	125 625
Arbeidsgiveravgift	418 953	384 419
Netto pensjonskostnad	4 149 589	3 236 375
Netto pensjonsforpliktelse		
Opptjente pensjonsforpliktelser 31.12.	102 215 353	99 375 545
Pensjonsmidler	101 857 086	91 465 101
Estimert netto pensjonsforpliktelse	-358 267	- 7 910 444
Ikke resultatført estimatendringer	16 752 317	20 518 906
Arbeidsgiveravgift	2 311 562	1 777 793
Netto pensjonsmidler	18 705 612	14 386 255
Ved beregningen er følgende forutsetninger lagt til grunn		
	2022	2021
Diskonteringsrente	3,20 %	1,50 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,30 %	3,30 %
Lønnsvekst	3,75 %	2,50 %
G-regulering	3,50 %	2,25 %
Pensjonsregulering	2,72 %	1,48 %
Amortiseringstid	10	10
Korridorstørrelse	10,00 %	10,00 %

Kristiansand Havn IKS ble etablert 1.1.21. Alle ansatte og rettighetene ble flyttet over fra Kristiansand Havn KF.

Note 12: Egenkapital

Kristiansand Havn IKS er et interkommunalt selskap. Kristiansand kommune eier 80% og Lindesnes kommune eier 20%.

Egenkapital:	2022
Egenkapital 01.01.	8 747 291
Årsresultat	23 919 439
Egenkapital 31.12.	32 666 731

Note 13: Langsiktig gjeld

Ingen eiendeler er pantsatt.

Långiver:	Nedbetalings- tid	Endelig forfall	Opprinnelig lånebeløp	Restgjeld p.r. 31.12.
Kommunalbanken – 20210507	30	2051	63 500 000	61 383 340
Kommunalbanken – 20210593	10	2031	29 797 034	26 817 330
Kommunalbanken - 20210594	5	2027	932 362	766 660
Kommunalbanken - 20220229	30	2052	84 300 000	84 300 00
Sum lån			178 529 396	173 267 330

Note 14: Innleiekontrakter

Bortleier	Typ	Sted	Leieperiode	Årlig leie
ROM Eiendomsutvikling AS	Feste	Fergeleiet Hampa	01.05.1990-til oppsigelse	1 030 172
Knas	Feste	Korsvik	01.09.1986-til oppsigelse	100
Sum				1 030 272

I henhold til selskapsavtalen for Kristiansand Havn IKS forplikter Kristiansand kommune v/ Kristiansand Havn KF og Lindesnes kommune v/Lindesnes Havn KF seg til å stille alle eiendommer som de respektive KF-ene eier/disponerer til disposisjon for Selskapet. Leiekostnaden er fastsatt til markedsleie. Ved fastsettelse av markedsleie for eiendom som pt. er utleid, skal det ses hen til den leieinntekt KF-ene har på de aktuelle eiendommene, og gjøres et fradrag på 20% for IKS-ets kostnader forbundet med drift, forvaltning og vedlikehold av eiendommene. Følgende leieforhold er det inngått avtale om:

1. Lagmannsholmen/Caledonien
2. KVM Vest, KVM Øst og Kongsgård
3. Shell-kaia
4. Gravane (bortsett fra festetomter)
5. Ballastbrygga – Gismerøya – Kleven
6. Tømmerkaia

For 2022 er leien beregnet til følgende:

Bortleier	Typ	Sted	Leieperiode	Årlig leie
Kristiansand Havn KF	Leie	1,2,3,4	01.01.2021-til oppsigelse	16 844 176
Lindesnes Havn KF	Leie	5,6	01.01.2021-til oppsigelse	2 157 386
Sum				19 001 562

Note 15: Offentlige tilskudd.

Høsten 2017 fikk Kristiansand Havn henvendelse fra det danske firmaet PowerCon A/S med spørsmål om havna kunne være mottakere av et høyspentanlegg på 16 MVA. Anlegget er finansiert som et utviklingsprosjekt av EU gjennom Horizon-2020 programmet. Anleggets verdi er fastsatt til 28 millioner kroner. Kristiansand Havn KF måtte forplikte seg til å ta anlegget i bruk og overta eieransvaret etter utvikling og testing. I tillegg måtte havna bekoste fremføring av effektforsyning til anlegget og fartøyene. Første skip ble tilkoblet anlegget 10. september 2018.

Andre tilskudd havna tidligere har mottatt er fra ENOVA til landstrøm og Molly (havnebåt).

Ved virksomhetsoverdragelsen er disse rettigheter og forpliktelser overtatt av Kristiansand Havn IKS.

Note 16: Selvkost farvannsavgift

Kristiansand Havn avlegger regnskap ihht. god regnskapsskikk. Årets utgifter på selvkostområder bestemmer hvor mye inntekter selskapet har opptjent. Differanse mellom utfakturert på selvkostområdet og årets utgifter periodiseres (enten som en fordring på brukerne eller en gjeld til brukerne).

Farvannsavgift	2022 - Etterkalkyle selvkost
3010 Anløpsavgift	4 897 815
Gebyrinntekter	4 897 815
SUM INNTEKTER	4 897 815
5*** Lønnskostnad	5 960 658
6*** Annen driftskostnad	1 067 082
7*** Annen driftskostnad	391 584
Sum Direkte kostnader	7 419 324
Avskrivningskostnad	146 935
Kalkulatorisk rente	166 337
Sum Direkte Kapitalkostnader	313 272
SUM KOSTNADER	7 732 596
RESULTAT	- 2 834 691
Kostnadsdekning i %	63,3
Selvkostfond 01.01.	- 1 890 769
`=+/- Bruk/avsetning til selvkostfond	- 2 834 691
`=+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	- 116 975
Selvkostfond 31.12	- 4 842 435

Kristiansand Havn IKS avlegger regnskap ihht. god regnskapsskikk. Ved god kommunal regnskapsskikk skal overskudd avsettes til selvkostfond, men i god regnskapsskikk er dette kortsiktig gjeld. Dette innebærer at årets inntekter innenfor selvkostområdet skal være lik årets utgifter i god regnskapsskikk.

Fondsmidler eldre enn	Selvkostresultat	Rest UB 2022	Tidsfrist tilbakeføring
2 år (2020)	986 813	0	2025
1 år (2021)	- 2860 582	- 1890 769	2026

Note 17: Kontantstrømoppstilling

	2022
Kontantstrøm fra drift	
+/- Årsresultat	23 338 163
+ Avskrivninger	9 019 567
+/- Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-135 000
+/- Endring investeringsleie	-3 831 494
+/- forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn/utbet. Pensjonsordning	-4 319 387
+/- avsetning forlik	
Tilført fra årets virksomhet	24 071 849
+/- Endring debitorer og kreditorer	-31 041 245
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	-18 941 517
Netto kontantstrøm fra virksomhet (A)	-25 910 913
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	417 000
- Investeringer i varige driftsmidler	-64 100 198
+ innbetaling investeringstilskudd	8 587 774
+/- Endring kapitalinnskudd pensjonskasse	-219 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter (B)	-55 314 424
Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	
+ Nye langsiktige lån	84 300 000
- Nedbetaling på langsiktige lån	-5 262 066
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter (C)	79 037 934
+ Kontanter og bankinnskudd 01.01.	53 153 636
(A+B+C) Netto endring i kontanter og bankinnskudd	-2 187 403
Kontanter og bankinnskudd 31.12.	50 966 234

Styrets godkjenning av årsregnskapet for Kristiansand Havn IKS 2022

Kristiansand Havn IKS bekrefter at årsregnskapet for perioden 1. januar til og med 31. desember 2022, etter beste overbevisning, er utarbeidet i samsvar med gjeldende regnskapsstandarder og at opplysningene i regnskapet gir et rettviseende bilde av Kristiansand Havn IKS og foretakets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat som helhet.

Havnestyret godkjenner med signering årsregnskapet for Kristiansand Havn IKS 2022.

Kristiansand, 25.04. 2023

Styret i Kristiansand Havn IKS

Kjell Eirik Haavold
Styreleder

Åse Lill Kimestad
Nestleder

Vegard Launes

Unn L.Larsen

Janette Kleivset

Ian Sindre Couling

Eirik Dåstøl Langeland

Paal Pedersen

Lennart Danielsen

Atle Johannessen

Havnedirektør