



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 661 645
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HOLMEN TERMINAL DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Hans Kiærs gate 1A
3041 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vibeke Skavold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 724 103	3 246 599
Sum inntekter		2 724 103	3 246 599
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	843 156	867 700
Annen driftskostnad	2	781 271	809 234
Sum kostnader		1 624 427	1 676 934
Driftsresultat		1 099 676	1 569 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		578 794	527 558
Sum finansinntekter		578 794	527 558
Annen rentekostnad			866
Sum finanskostnader			866
Netto finans		578 794	526 692
Ordinært resultat før skattekostnad		1 678 470	2 096 358
Skattekostnad på ordinært resultat	6	369 264	473 677
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 309 206	1 622 681
Årsresultat		1 309 206	1 622 681
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 309 206	1 622 681
Totalresultat		1 309 206	1 622 681
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	1 309 206	1 622 681
Overført fra annen egenkapital	4		
Sum overføringer og disponeringer		1 309 206	1 622 681



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygn. og bygn.messig anlegg	5	15 806 840	16 649 996
Sum varige driftsmidler		15 806 840	16 649 996
Sum anleggsmidler		15 806 840	16 649 996
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		579 114	464 197
Sum fordringer		579 114	464 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 837 300	36 049 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 837 300	36 049 837
Sum omløpsmidler		38 416 414	36 514 034
SUM EIENDELER		54 223 254	53 164 030
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	33 463 612	32 154 406
Sum opptjent egenkapital		33 463 612	32 154 406



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		53 463 612	52 154 406
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	142 467	178 329
Sum avsetninger for forpliktelser		142 467	178 329
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		142 467	178 329
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 964	96 845
Betalbar skatt	6	405 126	517 163
Skyldig offentlige avgifter		73 085	118 293
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld			98 994
Sum kortsiktig gjeld		617 175	831 295
Sum gjeld		759 642	1 009 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		54 223 254	53 164 030



Årsregnskap 2019
for
Holmen Terminal Drammen AS



Resultatregnskap			
Holmen Terminal Drammen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		2 724 103	3 246 599
Sum driftsinntekter		2 724 103	3 246 599
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	843 156	867 700
Annen driftskostnad	2	781 271	809 234
Sum driftskostnader		1 624 427	1 676 934
Driftsresultat		1 099 676	1 569 666
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		578 794	527 558
Sum finansinntekter		578 794	527 558
Annen rentekostnad		0	866
Sum finanskostnader		0	866
Resultat av finansposter		578 794	526 692
Ordinært resultat før skattekostnad		1 678 470	2 096 358
Skattekostnad på ordinært resultat	6	369 264	473 677
Ordinært resultat		1 309 206	1 622 681
Årsresultat		1 309 206	1 622 681
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	1 309 206	1 622 681
Sum overføringer		1 309 206	1 622 681


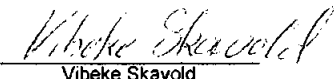
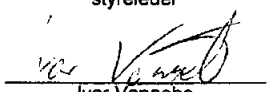
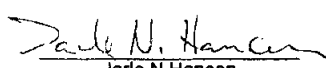


Balanse			
Holmen Terminal Drammen AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygn. og bygn.messig anlegg	5	15 806 840	16 649 996
Sum varige driftsmidler		15 806 840	16 649 996
Sum anleggsmidler		15 806 840	16 649 996
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		579 114	464 197
Sum fordringer		579 114	464 197
Bankinnskudd, kontanter o.l.		37 837 300	36 049 837
Sum omløpsmidler		38 416 414	36 514 034
Sum eiendeler		54 223 254	53 164 030



Balanse			
Holmen Terminal Drammen AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	33 463 612	32 154 406
Sum opptjent egenkapital		33 463 612	32 154 406
Sum egenkapital		53 463 612	52 154 406
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	142 467	178 329
Sum avsetning for forpliktelser		142 467	178 329
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		138 964	96 845
Betalbar skatt	6	405 126	517 163
Skyldig offentlige avgifter		73 085	118 293
Annen kortsiktig gjeld		0	98 994
Sum kortsiktig gjeld		617 175	831 295
Sum gjeld		759 642	1 009 624
Sum egenkapital og gjeld		54 223 254	53 164 030

Drammen 23-20
Styret i Holmen Terminal Drammen AS

 Einar Olsen styreleder	 Vibeke Skavold styremedlem
 Ivar Vannebo styremedlem	 Jarle N. Hansen styremedlem/daglig leder

Holmen Terminal Drammen AS Side 4



Drammen Havn - Lierterminalen AS

Noter til regnskapet 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter ol. inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

Inntekter

Salgsinntekter resultatføres ihht opptjeningsprinsippet. Leieinntektene bokføres etter hvert som de opptjenes.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigering av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



Note 2 Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Det har ikke vært ansatte i selskapet i 2019 og det har ikke vært utbetalt noen ytelser til ledende personer. Selskapet er ikke pliktig til å ha offentlige tjenestepensjon.

Revisor

Godtgjørelse til Deloitte AS og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Lovpålagt revisjon	54 000
Teknisk bistand til utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	17 000
Annen regnskapsmessig bistand	10 000
Sum	81 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.19 består av 20 000 aksjer pålydende NOK 1 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapet har følgende aksjonærer:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Drammenregionens Interkommunale Havnevesen	20 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	20 000	100 %	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	20 000 000	32 154 406	52 154 406
Årets resultat		1 309 206	1 309 206
Avsatt utbytte		-	-
Egenkapital 31.12	20 000 000	33 463 612	53 463 612

Note 5 Varige driftsmidler

	Bygn. og annen fast eiendom	Faste tekniske installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	23 221 283	958 196	24 179 479
Tilgang kjøpte driftsmidler			-
Avgang			-
Anskaffelseskost 31.12.	23 221 283	958 196	24 179 479
Akk. avskrivninger 31.12.	8 116 083	256 557	8 372 640
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.	8 116 083	256 557	8 372 640
Bokført verdi pr. 31.12.	15 105 200	701 639	15 806 839
Årets avskrivninger	774 000	69 156	843 156
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årlig avskrivning	2,5 %	10 %	

Fremtiden til Kjerraten 21 er usikker på bakgrunn av at det er ønske om å utvide antall jernbanespor på Holmen, og Drammen havn ønsker å etablere et nytt stort terminalbygg. Der er pr nå ikke inngått noen avtale som forplikter noen på Holmen.

Note 6 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:



	2019	2018
Betalbar skatt	405 126	517 163
Endring i utsatt skatt	-35 862	-35 380
Virkning av endring i skatteregler		-8 106
Skattekostnad ordinært resultat	369 264	473 677

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2019	2018
Resultat før skatt	1 678 470	2 098 358
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22 %)	369 263	461 639

Oversikt over utsatt skatt:	2019	2018
Driftsmidler	142 467	178 329
Utsatt skatteforpliktelse 22% (22% i 2018)	142 467	178 329



Deloitte.

Deloitte AS
Erik Børresens allé 2
Postboks 2013 Strømsø
NO-3003 Drammen
Norway

Tel: +47 32 26 41 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Holmen Terminal Drammen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Holmen Terminal Drammen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 309 206. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god 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 årsregnskapet.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening Organisasjonsnummer: 960 211 282

© Deloitte AS



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Holmen Terminal Drammen AS

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Drammen, 2. mars 2020
Deloitte AS

Vidar Nesse
statsautorisert revisor