



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 27.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		3 246 599	2 862 286
Sum inntekter		3 246 599	2 862 286
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	867 700	867 700
Annen driftskostnad	2	809 234	1 207 259
Sum kostnader		1 676 934	2 074 959
Driftsresultat		1 569 666	787 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap			9 072 874
Annen renteinntekt		527 558	405 322
Annen finansinntekt			7 026
Sum finansinntekter		527 558	9 485 222
Rentekostnad til foretak i samme konsern			477 780
Annen rentekostnad		866	495 664
Sum finanskostnader		866	973 444
Netto finans		526 692	8 511 778
Ordinært resultat før skattekostnad		2 096 358	9 299 106
Skattekostnad på ordinært resultat	7	473 677	402 281
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 622 681	8 896 825
Årsresultat		1 622 681	8 896 825
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 622 681	8 896 825
Totalresultat		1 622 681	8 896 825
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4		2 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4	1 622 681	6 896 825
Sum overføringer og disponeringer		1 622 681	8 896 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	16 649 996	17 517 696
Sum varige driftsmidler		16 649 996	17 517 696
Sum anleggsmidler		16 649 996	17 517 696
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		464 197	432 360
Sum fordringer		464 197	432 360
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		36 049 837	36 849 789
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		36 049 837	36 849 789
Sum omløpsmidler		36 514 034	37 282 149
SUM EIENDELER		53 164 030	54 799 845
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	20 000 000	20 000 000
Sum innskutt egenkapital		20 000 000	20 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	32 154 406	30 531 725
Sum opptjent egenkapital		32 154 406	30 531 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		52 154 406	50 531 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	178 329	221 815
Sum avsetninger for forpliktelser		178 329	221 815
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6		
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		178 329	221 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 845	622 108
Betalbar skatt	7	517 163	440 268
Skyldige offentlige avgifter		118 293	194 000
Utbytte	4		2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		98 994	789 929
Sum kortsiktig gjeld		831 295	4 046 305
Sum gjeld		1 009 624	4 268 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 164 030	54 799 845



Årsregnskap 2018

for

Drammen Havn - Lierterminalen AS



Resultatregnskap			
Drammen Havn - Lierterminalen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		3 246 599	2 862 286
Sum driftsinntekter		3 246 599	2 862 286
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	867 700	867 700
Annen driftskostnad	2	809 234	1 207 259
Sum driftskostnader		1 676 934	2 074 959
Driftsresultat		1 569 666	787 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	9 072 874
Annen renteinntekt		527 558	405 322
Annen finansinntekt		0	7 026
Sum finansinntekter		527 558	9 485 222
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	477 780
Annen rentekostnad		866	495 664
Sum finanskostnader		866	973 444
Resultat av finansposter		526 692	8 511 778
Ordinært resultat før skattekostnad		2 096 358	9 299 106
Skattekostnad på ordinært resultat	7	473 677	402 281
Ordinært resultat		1 622 681	8 896 825
Årsresultat		1 622 681	8 896 825
Overføringer			
Avsatt til utbytte	4	0	2 000 000
Avsatt til annen egenkapital	4	1 622 681	6 896 825
Sum overføringer		1 622 681	8 896 825



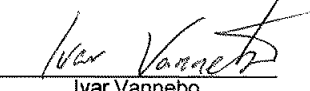
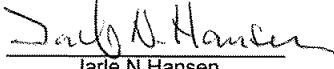


Balanse			
Drammen Havn - Lierterminalen AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygn. og bygn.messig anlegg	5	16 649 996	17 517 696
Sum varige driftsmidler		16 649 996	17 517 696
Sum anleggsmidler		16 649 996	17 517 696
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		464 197	432 360
Sum fordringer		464 197	432 360
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 049 837	36 849 789
Sum omløpsmidler		36 514 034	37 282 149
Sum eiendeler		53 164 030	54 799 845



Balanse			
Drammen Havn - Lierterminalen AS			
	Note	2018	2017
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	32 154 406	30 531 725
Sum opptjent egenkapital		32 154 406	30 531 725
Sum egenkapital		52 154 406	50 531 725
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	178 329	221 815
Sum avsetning for forpliktelser		178 329	221 815
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 845	622 108
Betalbar skatt	7	517 163	440 268
Skyldig offentlige avgifter		118 293	194 000
Utbytte	4	0	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		98 994	789 929
Sum kortsiktig gjeld		831 295	4 046 305
Sum gjeld		1 009 624	4 268 120
Sum egenkapital og gjeld		53 164 030	54 799 845

Drammen, 05.03.2019
Styret i Drammen Havn - Lierterminalen AS

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

Drammen Havn - Lierterminalen AS **Side 4**



Drammen Havn - Lierterminalen AS

Noter til regnskapet 2018

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 skjønsmessige 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 2018 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	29 000
Teknisk bistand til utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	17 000
Annen regnskapsmessig bistand	98 000
Sum	144 000

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.18 består av 20 000 aksjer pålydende NOK 1 000. Alle aksjer har like rettigheter.

Selskapet har følgende aksjonærer:

	Antall	Eier- andel	Stemme- andel
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	30 531 725	50 531 725
Årets resultat		1 622 681	1 622 681
Avsatt utbytte		-	-
Egenkapital 31.12	20 000 000	32 154 406	52 154 406

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.	7 342 083	187 400	7 529 483
Netto akk. og rev. nedskrivninger 31.12.	-	-	-
Akk. avskr., nedskr. og rev. nedskrivninger 31.12.	7 342 083	187 400	7 529 483
Bokført verdi pr. 31.12.	15 879 200	770 796	16 649 996
Årets avskrivninger	774 000	93 700	867 700
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årlig avskrivning	2,5 %	10 %	



Note 6 Annen langsiktig gjeld

Lån	2018	2017
Gjeld til finansinstitusjoner	-	-
Drammen Havn - Ansvarlig lån	-	-
Drammen Havn - Ordinært lån	-	-
Sum annen langsiktig gjeld	-	-

Note 7 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Betalbar skatt	517 163	440 268
Endring i utsatt skatt	-35 380	-28 343
Virkning av endring i skatteregler	-8 106	-9 644
Skattekostnad ordinært resultat	473 677	402 281

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2018	2017
Resultat før skatt	2 098 358	9 299 106
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (23 %)	482 622	2 231 785
Skatteeffekten av følgende poster:		
Andre ikke fradragsberettigede kostnader	-	145 919
Korreksjon av tidligere års feil	-	211 710
Gevinst ved salg av aksjer	-	-2 177 490
Virkning av endringer i skatteregler og -satser	-	-9 644
Skattekostnad	482 622	402 280

Oversikt over utsatt skatt:

	2018	2017
Driftsmidler	178 329	221 815
Utsatt skatteforpliktelse 22% (23% i 2017)	178 329	221 815



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

Tel: +47 32 26 41 00
Fax: +47 32 26 41 01
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Drammen Havn Lierterminalen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Drammen Havn Lierterminalen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 1.622.681. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

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:



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Drammen Havn Lierterminalen AS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger 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 revisjonshandlinger 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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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 ledelsen blant annet 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 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Drammen, 18. mars 2019
Deloitte AS

Vidar Nesse
statsautorisert revisor