

**Den Selvejende Institution
Vallensbæk Havn**

**Vallensbæk Havnevej
2665 Vallensbæk Strandvej**

Årsrapport 2016

CVR nr. 88 37 78 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Institutionen's ordinære havnegeneralforsamling

den 15 / 3 2017

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-4
Institutionens oplysninger	5
Beretning	6-7
Regnskabspraksis	8
Budget 2016, resultatopgørelse 2016 og 2015	9
Balance 31. december 2016	10-11
Pengestrømsanalyse	12
Noter til årsrapporten	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 – 31. december 2016 for S/I Vallensbæk Havn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2016, samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til havnegeneralforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 15/3 2017

Bestyrelse

Henrik Sydbo Hansen
formand

Michael Jørgensen
næstformand

Jørgen Bruun Simonsen
kasserer

Mikael Høj

Ken Meinertsen

Jan Hvitfelt Jensen

Søren Christiansen

Finn Løye

Bob Nørup

Revisorpåtegning

Til generalforsamlingen for S/I Vallensbæk Havn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Ledelsen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget budgettal for regnskabsåret som sammenligningstal. Disse sammenligningstal (budgettal) har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rungsted den 28. februar 2017

**Gilfelt Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Steen Gilfelt', written in a cursive style.

**Steen Gilfelt
registreret revisor**

Institutionens oplysninger

Institutionen

S/I Vallensbæk Havn
Vallensbæk Havnevej
2665 Vallensbæk Strand

Telefon: 43 54 35 75

Telefax: 43 54 06 07

CVR-nr.: 88 37 78 18

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Vallensbæk

Bestyrelse

Henrik Sydbo Hansen, formand
Michael Jørgensen, næstformand
Jørgen Bruun Simonsen, kasserer
Ken Meinertsen
Søren Christiansen
Finn Løye
Bob Nørup
Mikael Høj
Jan Hvitfelt Jensen

Revision

Gilfelt Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Birkedalen 5
2960 Rungsted

Bank

Nordea
Vallensbæk Stationstorv 33
2665 Vallensbæk Strand

Beretning 2016

Årsregnskab

Årsregnskabet for 2016 udviser et tilfredsstillende resultat. Overskuddet på 39.000 er 77.000 mindre end budgetteret. Resultatet har været udfordret af personaleudskiftning samt større vedligeholdelsesudgifter i elområdet.

På indtægtssiden har kontingentindtægten været lidt mindre end forventet. Mange af de pladser der er blevet solgt eller opsagt er dog blevet solgt igen. Salg af pladser ligger 88.000 over budget.

Indtægten fra gæstempladsleje ligger 13.000 under budget. Til gengæld er indtægten fra månedsleje 46.000 over budget.

Videreført vandforbrug har været væsentlig mindre end budgetteret, hvilket også afspejler sig i udgiften til vand og vandafledningsafgift.

Indtægten fra udleje af standardstativer ligger ca. 10% højere end budgettet, hvilket skyldes stor interesse for at komme med på ordningen og en deraf afledt anskaffelse af yderligere stativer.

På udgiftssiden er kranvedligeholdelsen belastet af udskiftning af 2 krydsåg, hvorfor udgiften ligger ca. 50% højere end året før. Arbejdstilsynet forlangte at stropperne kunne låses på ågene.

Posten vedligeholdelse havn rummer blandt andet færdiggørelse af elforsyningen på landarealer på Krabben samt udskiftning af samtlige fejlstrømsrelæer i havnen. I 2014 hensatte vi 160.000 til ekstraordinær vedligeholdelse af landarealerne. De sidste 100.000 af denne hensættelse har vi taget til indtægt i 2016.

I foråret havde vi ekstern kranassistance samt leje af hydraulikvogn, hvilket løb op i 85.000 mod budgettets 17.000.

Under småanskaffelser har vi anskaffelse af en minitraktor samt en havnejolle – begge til omkring 50.000 kr. stykket.

For at få en glidende overgang fra Marianne til Heidi på havnekontoret, var der dobbelt bemanning i efteråret, hvorfor udgiften til løn og pension er 126.000 højere end budgetteret.

Udgiften til el er 56.000 større end budgetteret. Havnens tidligere havnefoged var af den opfattelse af elmålerne selvaflæste og indberettede elforbruget til DONG. Da vi i år aflæste og indberettede tallene modtog vi en efterregulering på 95.000 (dog incl. moms og afgifter).

Havnebestyrelsens formand har ikke ønsket at modtage honorar, hverken for 2015 eller 2016, hvorfor de i 2015 afsatte 20.000 tages til indtægt i 2016. Når der så afsættes 20.000 i honorar for 2016 til kassereren går denne post i nul i 2016 regnskabet.

Der er i 2016 indgået 27.000 på tidligere afskrevne fordringer.

Brændstofsælget steg i 2016 med ca. 10% i forhold til året før. Overskuddet af brændstofsælget steg med ca. 38.000.

For at reducere udgifter til leje af hydraulikvogn har vi i 2016 anskaffet en sådan til brug for kørsel med de store både. Køb af ekstra stativer samt hydraulikvognen har vi selvfinansieret.

Havnepladser

Udviklingen i belægning af havnepladser for perioden 2013 til 2016 er vist i tabellen herunder.

De 70 ledige pladser er primært i kategori 1 – helt små pladser – samt i kategori 7 – meget store pladser.

Specielt pladser i kategori 4 og 6 er der kun ganske få tilbage af.

Udvikling i belægning af havnepladser	2013	2014	2015	2016
Pladser i alt	644	644	644	644
Ubrugelige pladser - L broen	-27	-27	-27	-27
Nedlagte pladser – N broen	-10	-10	-10	-10
Antal reelle havnepladser	607	607	607	607
Udlejede pladser	551	561	534	537
Heraf pladser på ½ kontingent	34	31	36	19
Ledige pladser	56	46	73	70

Generelt

Havnen har en sund økonomi og en fornuftig likviditet. Fremover må vi imødesee stigende udgifter til vedligeholdelse af vore bådebroer, der for fleres vedkommende er omkring 35 år gamle. Storme og højvande skal vi sikre os imod. For 2017 stiler vi mod en stigning i taksterne på 1½ %, men det kan blive nødvendigt med en lidt større stigning i 2018.

Vallensbæk, 28. februar 2017

Jørgen B. Simonsen
Kasserer

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen:

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter af bankindestående.

Skat af årets resultat:

Vallensbæk Havn er undtaget fra skattepligt.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

Permanente bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	5-25 år
Maskiner og inventar	3-10 år
Etablering af havnepladser ved bro E	20 år

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse

	Note	Budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Driftsindtægter	1	3.871.000	3.897.475	3.834.556
Driftsomkostninger	2	-3.260.000	-3.459.042	-3.107.374
Salg – forbrug brændstof	3	<u>100.000</u>	<u>118.182</u>	<u>80.683</u>
Resultat før afskrivninger		711.000	556.615	807.865
Afskrivninger	4	- 445.000	- 469.347	- 460.836
Tab v/salg af maskiner		0	0	0
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer		0	0	50.000
Henlæggelser		<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>60.000</u>
Afskrivninger og henlæggelser		- 445.000	- 369.347	- 350.836
Resultat før finansielle poster		266.000	187.268	457.029
Finansielle indtægter		0	0	1.460
Finansielle omkostninger	5	<u>- 149.000</u>	<u>- 148.124</u>	<u>- 149.244</u>
Årets resultat før ekstraordinære poster		117.000	39.144	309.245
Forventet tab på tidligere havnefoged	6	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 256.788</u>
Årets resultat		<u>117.000</u>	<u>39.144</u>	<u>52.457</u>

Balance 31. december

Aktiver	<u>Note</u>	Regnskab <u>2016</u>	Regnskab <u>2015</u>
Havneanlæg, flydebroer, issikringsanlæg	4	1.002.441	1.128.063
Permanente bygninger	4	98.335	111.456
Maskiner og inventar	4	<u>1.581.345</u>	<u>1.465.174</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.682.121</u>	<u>2.704.693</u>
Vareholdninger		<u>56.656</u>	<u>100.240</u>
Tilgodehavende for salg		38.163	315.905
Mellemværende med tidligere havnefoged	6	0	0
Andre tilgodehavender		102.362	0
Tilgodehavende moms		<u>388.060</u>	<u>352.883</u>
Tilgodehavender		<u>528.585</u>	<u>668.788</u>
Likvide beholdninger		<u>1.004.595</u>	<u>989.445</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.589.836</u>	<u>1.758.473</u>
Aktiver		<u>4.271.957</u>	<u>4.463.166</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	Regnskab <u>2016</u>	Regnskab <u>2015</u>
Passiver			
Overført fra tidligere år		3.083.284	3.030.827
Årets resultat		<u>39.144</u>	<u>52.457</u>
Egenkapital		<u>3.122.428</u>	<u>3.083.284</u>
Henlæggelser		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Gæld til leverandører		182.416	432.899
Skyldige feriepenge, A-skat m.v.		232.036	138.756
Deposita mastehuse pullert m.v.		<u>735.077</u>	<u>708.227</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.149.529</u>	<u>1.279.882</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.149.529</u>	<u>1.279.882</u>
Passiver		<u>4.271.957</u>	<u>4.463.166</u>

Pengestrømsanalyse

Årets resultat	39.144
Tilbageførsel af årets afskrivninger	469.347
Ændring af henlæggelser	-100.000
Ændring i varebeholdninger	43.584
Ændring i tilgodehavender	140.203
Ændring i kortfristet gæld	<u>- 157.232</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>435.075</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-446.775
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>- 446.775</u>
Indskud og deposita	<u>26.850</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>0</u>
Ændring i likvider	15.150
Likvider 1. januar 2016	<u>989.445</u>
Likvider 31. december 2016	<u>1.004.595</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2016</u>	<u>Regnskab 2016</u>	<u>Regnskab 2015</u>
1. Driftsindtægter			
Havnekontingent	2.891.000	2.870.653	2.860.338
Regulering af indskud havnepladser	0	0	0
Salg og opgradering	100.000	188.493	130.400
Joller på land samt VSK	40.000	2.468	0
Gæstepladsleje	40.000	27.619	29.263
Månedseje	25.000	71.368	73.413
Krankørsel	3.000	0	0
Administrationsgebyrer	20.000	15.007	18.309
Arealleje	240.000	241.228	235.870
Opkrævning af el	90.000	86.547	93.835
Poletsalg og FH mærker	16.000	16.540	17.592
Videreført vandforbrug	182.000	130.894	154.060
Helårsbrugere	24.000	14.400	19.200
Standardstativer	200.000	220.361	198.172
Diverse	0	11.897	4.104
	<u>3.871.000</u>	<u>3.897.475</u>	<u>3.834.556</u>
2. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse kraner	100.000	123.142	82.105
Vedligeholdelse bygninger	157.000	137.462	245.214
Vedligeholdelse havn	637.000	685.486	619.411
Vedligeholdelse maskiner	15.000	20.407	14.949
Krankørsel	17.000	85.458	21.500
Fremmed assistance incl. renovation	122.000	118.636	103.010
Drift kørende materiel	18.000	40.437	17.692
Småanskaffelser	121.000	217.940	126.300
Løn og pension	1.249.000	1.375.785	1.109.537
Møder og personaleomkostninger	55.000	46.545	45.214
Forsikringer	104.000	97.189	90.480
Administrationsomkostninger	130.000	108.694	113.123
El	180.000	236.227	187.356
Vand- og vandafledningsafgift	200.000	105.966	156.096
Bogføringsassistance og revision	40.000	36.775	41.715
Advokat	20.000	24.890	27.322
Bestyrelsen	40.000	0	40.000
Gebyrer m.v.	18.000	14.600	14.933
Tab på debitorer	30.000	10.291	24.187
Indgået på tidligere afskrevet fordringer	0	-26.888	0
Åben Havn	7.000	0	27.230
	<u>3.260.000</u>	<u>3.459.042</u>	<u>3.107.374</u>
3. Salg – forbrug brændstof			
Salg	600.000	669.221	601.449
Forbrug	500.000	-551.039	- 520.766
	<u>100.000</u>	<u>118.182</u>	<u>80.683</u>

Noter til årsrapporten

	Havneanlæg flydebroer og issikringsanlæg	Permanente bygninger	Maskiner og inventar
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2016	8.324.235	1.124.447	3.322.606
Årets afgang	0	0	446.775
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>8.324.235</u>	<u>1.124.447</u>	<u>3.769.381</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	-7.196.172	-1.012.991	-1.857.432
Årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>-125.622</u>	<u>- 13.121</u>	<u>- 330.604</u>
Afskrivninger 31. december 2016	<u>-7.321.794</u>	<u>1.026.112</u>	<u>- 2.188.036</u>
Regnskabsmæssig værdi			
31. december 2016	<u>1.002.441</u>	<u>98.335</u>	<u>1.581.345</u>
5. Finansielle omkostninger			
Leasingydelse, stativer, engangsydelse		0	
Leasingydelser, stativer, løbende ydelser		<u>148.080</u>	148.080
Renter L.P. Yacht		0	
Andre renter		<u>44</u>	<u>44</u>
			<u>148.124</u>
6. Mellemværende med tidligere havnefoged			
Krav mod tidligere havnefoged efter fradrag af løn og feriepenge (fra 2015)			256.788
Hensat til tab, men vil blive søgt inddraget			<u>-256.788</u>
			<u>0</u>