

**Den Selvejende Institution
Vallensbæk Havn**

Vallensbæk Havnevej
2665 Vallensbæk Strandvej

Årsrapport 2020

CVR nr. 88 37 78 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Institutionen's ordinære havnegeneralforsamling

den / 2021

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-4
Institutionens oplysninger	5
Beretning	6-7
Regnskabspraksis	8
Budget 2020, resultatopgørelse 2020 og 2019	9
Balance 31. december 2020	10-11
Pengestrømsanalyse	12
Noter til årsrapporten	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2020 – 31. december 2020 for S/I Vallensbæk Havn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12. 2020, samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 – 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til havnegeneralforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 1/2 2021

Bestyrelse

Søren Bo Christiansen
formand

Michael Jørgensen
næstformand

Jørgen Bruun Simonsen
kasserer

Lone Jensen Kollerup

John Gericke

Jan Hvitfelt

Dennis Bøyesen

Steen Hillebrecht

Bob Nørup

Revisorpåtegning

Til generalforsamlingen for S/I Vallensbæk Havn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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.

Hørsholm, den 29. januar 2021

**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

Søren Bo Christiansen, formand
Michael Jørgensen, næstformand
Jørgen Bruun Simonsen, kasserer
John Gericke
Steen Hillebrecht
Dennis Bøyesen
Bob Nørup
Lone Jensen Kolerup
Jan Hvitfelt

Revision

Gilfelt Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Slotsmarken 18, 2.
2970 Hørsholm

Bank

Nordea
Vallensbæk Stationstorv 33
2665 Vallensbæk Strand

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Beretning 2020

Pandemien har for samfundet og de fleste danskere været et ubehageligt selskab, men for økonomien i Vallensbæk Havn har det haft en voldsom positiv effekt.

Der har været en markant stor tilgang af nye indskydere. Nogle er naturligvis faldet fra, men en tilgang på ca. 200 nye indskydere på et år er usædvanligt.

Det har betydet en del afvigelser i forhold til budgettet, men alle større afvigelser kan forklares med et enkelt ord – Corona.

Årsregnskabet for 2020 udviser et absolut tilfredsstillende resultat. Efter hensættelse på 350 t.kr. til udskiftning af elstandere samt renovering af indmaden i toiletbygningen på Muslingen og på trods af en uventet omkostning til renovering af 82 pæle på E-broen på 641 t.kr. er resultatet blevet et overskud på 106 t.kr.

På indtægtssiden har vi solgt pladser pladser for 514 t.kr., havnekontingentet ligger 207 t.kr. over budget og det nye begreb – sæsonleje – udlejning af pladser, hvor ejerens båd står på land, har indbragt 122 t.kr.

Den forøgede aktivitet har også bidraget til en forøgelse af salg af el samt udlejning af standardstativer. Brændstofsælget var budgetteret til 800 t.kr. men endte på 1.311 t.kr. og overskuddet blev 231.t.kr. med uændret prisstruktur. En medvirkende årsag til det øgede salg kan også være udskiftning af brændstofanlægget – nu virker det nemlig hele tiden.

På udgiftssiden var vedligeholdelse af havn budgetteret til 870 t.kr., men med pælerenoveringen blev det 1.427 t.kr. Til vedligehold af bygninger budgetterede vi i 2019 med 100 t.kr. ekstra, men brugte dem ikke. I 2020 budgetterede vi ikke med de 100 t.kr. men brugte dem til udvendig renovering af toiletbygningen på Muslingen.

I budgettet afsatte vi 60 t.kr. til imødegåelse af tab på debitorer, men en effektiv indsats samt udskiftning af en del dårlige betalere har bevirket at der er indgået 17.tkr. på tidligere afskrevne fordringer.

Endvidere er de udestående fordringer nu bragt så langt ned at vi har tilbageført 40 t.kr. af de tidligere hensættelser til tab.

Vand og vandafledning var budgetteret med 170 t.kr., men da vi fik årsopgørelsen fra vandværket, blev vi glædeligt overrasket. Vi har kun brugt for 95 t.kr. i 2020.

Havnens likviditet på 1.874 t.kr. er fornuftig. Periodiserede omkostninger er opkrævninger betalt i 2020, der dækker over perioder i såvel 2020 som 2021 og derfor opdeles.

Gæld til leverandører 86. t.kr. er afregnet i januar 2021. Skyldige feriepenge, a-skat, AM mv 380 t.kr. er højere end sædvanligt, hvilket skyldes at afregningsperioder er ændret grundet Corona situationen.

Havnepladser

Udviklingen i belægning af havnepladser for perioden 2016 – 2020 er vist i tabellen herunder.

De 16 ledige pladser er enten 0 pladser eller pladser, der er ved at skifte indskyder. Der er venteliste på pladser i alle kategorier fra 1 til 7.

Udvikling i belægningen af havnepladser	2016	2017	2018	2019	2020
Pladser i alt	644	644	644	644	644
Ubrugelige pladser L – broen	-27	-27	-27	-27	-27
Nedlagte pladser N – broen	-10	-10	-10	-10	-10
Antal reelle havnepladser	607	607	607	607	607
Udlejede pladser	534	532	528	544	591
Heraf pladser på halvt kontingent	19	20	25	15	10
Ledige pladser	70	75	79	63	16

Generelt

Havnen har en sund økonomi og en fornuftig likviditet. Fremadrettet vil der komme stigende udgifter til vedligeholdelse af vore ca. 39 år gamle bådebroer.

Vallensbæk, 29. januar 2021

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	10-25 år
Maskiner og inventar	5-20 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

	<u>Note</u>	<u>Budget 2020</u>	<u>Regnskab 2020</u>	<u>Regnskab 2019</u>
Driftsindtægter	1	4.385.000	5.176.682	4.445.534
Driftsomkostninger	2	-3.722.000	-4.193.374	-4.158.224
Salg – forbrug brændstof	3	<u>100.000</u>	<u>231.110</u>	<u>102.446</u>
Resultat før afskrivninger		763.000	1.214.418	389.756
Afskrivninger	4	- 294.533	- 317.597	- 317.423
Fortjeneste v/salg af maskiner		0	0	48.043
Henlæggelser (regulering primo/ultimo)		<u>0</u>	<u>- 350.000</u>	<u>320.000</u>
Afskrivninger og henlæggelser		- 294.533	- 667.597	50.620
Resultat før finansielle poster		468.467	546.821	440.376
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>- 441.100</u>	<u>- 440.355</u>	<u>- 337.469</u>
Årets resultat		<u>27.367</u>	<u>106.466</u>	<u>102.907</u>

Balance 31. december

Aktiver	<u>Note</u>	Regnskab <u>2020</u>	Regnskab <u>2019</u>
Havneanlæg, flydebroer, issikringsanlæg	4	595.830	640.967
Permanente bygninger	4	55.169	65.805
Maskiner og inventar	4	<u>2.729.232</u>	<u>2.569.722</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.380.231</u>	<u>3.276.494</u>
Vareholdninger		<u>42.492</u>	<u>91.178</u>
Tilgodehavende for salg		-15.544	-38.213
Andre tilgodehavender		66.000	66.000
Periodisering omkostninger		33.351	54.135
Tilgodehavende moms		<u>85.976</u>	<u>170.752</u>
Tilgodehavender		<u>169.783</u>	<u>252.674</u>
Likvide beholdninger		<u>1.874.271</u>	<u>1.301.920</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.086.546</u>	<u>1.645.772</u>
Aktiver		<u>5.466.777</u>	<u>4.922.266</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	Regnskab <u>2020</u>	Regnskab <u>2019</u>
Passiver			
Overført fra tidligere år		3.587.491	3.484.584
Årets resultat		<u>106.466</u>	<u>102.907</u>
Egenkapital		<u>3.693.957</u>	<u>3.587.491</u>
Henlæggelser		<u>350.000</u>	<u>0</u>
Gæld til leverandører		86.191	263.679
Skyldige feriepenge. A-skat m.v.		380.981	185.194
Deposita mastehuse pullert m.v.		<u>955.648</u>	<u>885.902</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.422.820</u>	<u>1.334.775</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.772.820</u>	<u>1.334.775</u>
Passiver		<u>5.466.777</u>	<u>4.922.266</u>

Pengestrømsanalyse

Årets resultat	106.466
Tilbageførsel af årets afskrivninger	317.597
Tilbageførsel af fortjeneste salg maskiner	-0
Ændring i henlæggelser	350.000
Ændring i varebeholdninger	48.686
Ændring i tilgodehavender	82.891
Ændring i kortfristet gæld	<u>18.299</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>923.939</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	- 421.335
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>- 421.335</u>
Indskud og deposita	<u>69.747</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>69.747</u>
Ændring i likvider	572.351
Likvider 1. januar 2020	<u>1.301.920</u>
Likvider 31. december 2020	<u>1.874.271</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2020</u>	<u>Regnskab 2020</u>	<u>Regnskab 2019</u>
1. Driftsindtægter			
Havnekontingent	3.469.600	3.676.439	3.395.471
Salg og opgradering	200.000	514.495	257.652
Gæstepladsleje	18.000	29.361	41.844
Månedsløje	25.000	32.847	22.464
Sæsonleje	0	122.138	0
Ophaling og søsætning	26.000	67.400	26.141
Administrationsgebyrer	18.000	40.133	26.861
Arealleje	194.000	193.647	192.722
Opkrævning af el	105.000	188.963	133.999
Poletsalg og FH mærker	19.000	10.518	18.160
Videreført vandforbrug	137.000	83.291	119.494
Helårsbrugere	15.400	10.797	15.876
Standardstativer	155.000	191.675	178.580
Diverse	3.000	14.976	16.270
	<u>4.385.000</u>	<u>5.176.682</u>	<u>4.445.534</u>
2. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse kraner	20.000	21.098	4.167
Vedligeholdelse bygninger	161.000	301.026	149.712
Vedligeholdelse havn	870.000	1.427.165	1.273.193
Brændstof teleskoplæsser m.v.	16.000	11.009	11.751
Leje truck m.v.	24.000	31.484	21.484
Krankørsel	0	3.500	3.000
Fremmed assistance incl. renovation	164.000	165.543	163.381
Drift kørende materiel	20.000	2.131	18.454
Småanskaffelser	126.000	130.961	116.278
Løn og pension	1.488.000	1.478.108	1.499.947
Møder og personaleomkostninger	47.000	25.660	60.717
Forsikringer	118.000	146.390	111.223
Administrationsomkostninger	108.000	113.200	89.847
Vagtordning	25.000	21.870	20.820
El	128.000	154.663	140.716
Vand- og vandafledningsafgift	170.000	95.710	162.133
Bogføringsassistance og revision	34.000	33.900	34.125
Advokat	60.000	11.217	121.789
Bestyrelsen	40.000	40.000	40.000
Gebyrer m.v.	28.000	33.364	25.703
Regulering, hensat tab på debitorer	0	-40.000	0
Tab på debitorer	60.000	2.770	84.720
Indgået på tidligere afskrevet fordringer	0	-17.395	0
Åben Havn	15.000	0	5.064
	<u>3.722.000</u>	<u>4.193.374</u>	<u>4.158.224</u>

Noter til årsrapporten

3. Salg – forbrug brændstof

Salg	800.000	1.311.642	870.075
Forbrug	<u>700.000</u>	<u>-1.080.532</u>	<u>- 767.628</u>
	<u>100.000</u>	<u>231.110</u>	<u>102.446</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	Havneanlæg flydebroer og issikringsanlæg	Permanente bygninger	Maskiner og inventar
Kostpris 1. januar 2020	8.324.235	1.124.447	5.390.969
Årets afgang	69.136	0	352.199
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>8.393.371</u>	<u>1.124.447</u>	<u>5.743.168</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	-7.683.268	-1.058.642	-2.821.247
Årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>-114.273</u>	<u>- 10.636</u>	<u>- 192.688</u>
Afskrivninger 31. december 2020	<u>-7.797.541</u>	<u>1.069.278</u>	<u>- 3.013.935</u>
Regnskabsmæssig værdi			
31. december 2020	<u>595.830</u>	<u>55.169</u>	<u>2.729.232</u>

5. Finansielle omkostninger

Leasingydelse, kran, løbende ydelse	290.913	
Leasingydelser, stativer, løbende ydelser	<u>148.080</u>	438.993
Renter negativ indlån	1.362	
Andre renter	<u>0</u>	<u>1.362</u>
		<u>440.355</u>