

**Den Selvejende Institution
Vallensbæk Havn**

**Vallensbæk Havnevej 1
2665 Vallensbæk Strand**

Årsrapport 2021

CVR nr. 88 37 78 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Institutionen's ordinære havnegeneralforsamling

den / 2022

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-4
Institutionens oplysninger	5
Beretning	6-7
Regnskabspraksis	8
Budget 2021, resultatopgørelse 2021 og 2020	9
Balance 31. december 2021	10-11
Pengestrømsanalyse	12
Noter til årsrapporten	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021 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. 2021, samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til havnegeneralforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 7/2 2022

Bestyrelse

Søren Bo Christiansen
formand

Michael Jørgensen
næstformand

Jørgen Bruun Simonsen
kasserer

Lene Jensen

John Gericke

Jan Hvitfelt

Dennis Bøyesen

Carsten Mulvad

Mogens Saigal

Revisorpåtegning

Til generalforsamlingen for S/I Vallensbæk Havn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 2. februar 2022

Gilfelt Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Steen Gilfelt', written over the printed name.

Steen Gilfelt
registreret revisor

Institutionens oplysninger

Institutionen

S/I Vallensbæk Havn
Vallensbæk Havnevej 1
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
Carsten Mulvad
Dennis Bøyesen
Mogens Saigal
Lene Jensen
Jan Hvitfelt

Revision

Gilfelt Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Slotsmarken 18, 1.
2970 Hørsholm

Bank

Nordea
Vallensbæk Stationstorv 33
2665 Vallensbæk Strand

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

Beretning 2021

Årsregnskabet for 2021 udviser et tilfredsstillende resultat på 205 t.kr. efter hensættelse på 170 t.kr. til bygningsrenovering, heraf 150 t.kr. til etablering af bade- og omklædningsfaciliteter til personalet jf. arbejdstilsynets anbefalinger.

Pandemien har også i 2021 påvirket havnens regnskab i en gunstig retning. Alle pladser er udlejet på nær enkelte 0 og 1'er pladser. Der er venteliste til alle kategorier fra 2 og opefter. Også i 2021 er der kommet mange nye til havnen, dog har udskiftningen ikke været så voldsom som året før.

Aktivitetsniveauet har været højere end vi forventede i oktober 2020, hvor vi udarbejdede budgettet for 2021. I alt har de realiserede indtægter oversteget budgettet med 487 t.kr.

Havnen har haft flere gæster end året før. Såvel gæstepladsleje som månedsleje er steget. Udlejning af vandpladser, hvor bådene står på land, den såkaldte sæsonleje har indbragt 217 t.kr. og der er solgt pladser for 251 t.kr.

På udgiftssiden har vi sparet en del, da der ikke er blevet uddybet i 2021, renoveringen af toiletbygningen indvendigt er udskudt til håndværkerpriserne når et venligere prisleje, vi har haft skyldnere til alle pullertpåkørsler og vandforbruget har været mindre end forventet.

Til gengæld har der i forbindelse med udvidelse af landarealet været ekstra udgifter til elarbejder. Sikringerne blev ofte slået og der blev etableret en ny eltavle ved havnekontoret. Begge tryktanke i pumpehusene til issikring er blevet udskiftet og der er etableret bobleslanger ved de nye pladser.

Posten vedligeholdelse af kraner 48 t.kr. indeholder udskiftning af løftestropper samt anskaffelse af løfteåg til brug for den årlige godkendelse af søjlekranen, hvorved vi fremover sparer leje af et sådant.

Drift af kørende materiel 49 t.kr.. Havnens teleskoplæsser er blevet 8 år og står foran en udskiftning inden vedligeholdelsesomkostningerne bliver for store.

Småanskaffelser 237 t.kr. – på havnekontoret er langsomme pc'er blevet skiftet, højtryksrensere er blevet skiftet, der er købt slibemaskiner med sug – udlånes til brug for fjernelse af bundmaling – nye trippebøre mv.

Advokat 82.tkr. – længere forhandlingsforløb med myndighederne ang. tilgodehavende i en enkelt båd har været tids- og omkostningskrævende og resulteret i at havnen efter regnskabsårets udløb har modtaget et større beløb i havnekontingent og pladsleje.

Til forventet tab på debitorer er 21 t.kr. afsat.

Havnens likviditet på 1.770 t.kr. er fornuftig. Periodiserede omkostninger er opkrævninger betalt i 2021, der dækker over perioder i såvel 2021 som 2022 og derfor opdeles. Gæld til leverandører 269. t.kr. er afregnet i januar 2022. Skyldige feriepenge, a-skat, AM mv. 147 t.kr. er kommet ned på et normalt niveau da de udskudte afregninger af a-skat mv. i forbindelse med Corona er ved at være udløbet.

Havnepladser.

Efter ændringerne i forbindelse med arealudvidelsen råder havnen over 613 vandpladser, 20 jollepladser samt 8 trailerpladser. Af disse er 22 kategori 0 og 1 pladser, der kun vanskeligt kan udlejes.

Generelt

Havnen har en sund økonomi og en fornuftig likviditet. Fremadrettet vil der komme stigende udgifter til vedligeholdelse af vore ca. 40 år gamle bådebroer.

Vallensbæk, 2. februar 2022

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 2021</u>	<u>Regnskab 2021</u>	<u>Regnskab 2020</u>
Driftsindtægter	1	4.766.000	5.253.915	5.176.682
Driftsomkostninger	2	-3.992.600	-4.279.813	-4.193.374
Salg – forbrug brændstof	3	<u>140.000</u>	<u>199.917</u>	<u>231.110</u>
Resultat før afskrivninger		913.400	1.174.019	1.214.418
Afskrivninger	4	- 320.359	- 336.110	- 317.597
Fortjeneste v/salg af maskiner		0	0	0
Henlæggelser (regulering primo/ultimo)		<u>0</u>	<u>- 170.000</u>	<u>- 350.000</u>
Afskrivninger og henlæggelser		- 320.359	- 506.110	- 667.597
Resultat før finansielle poster		593.041	667.909	546.821
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	<u>- 440.013</u>	<u>- 462.705</u>	<u>- 440.355</u>
Årets resultat		<u>153.028</u>	<u>205.204</u>	<u>106.466</u>

Balance 31. december

Aktiver	<u>Note</u>	Regnskab <u>2021</u>	Regnskab <u>2020</u>
Havneanlæg, flydebroer, issikringsanlæg	4	492.895	595.830
Permanente bygninger	4	76.266	55.169
Maskiner og inventar	4	<u>3.116.013</u>	<u>2.729.232</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.685.174</u>	<u>3.380.231</u>
Vareholdninger		<u>105.193</u>	<u>42.492</u>
Tilgodehavende for salg		-24.844	-15.544
Andre tilgodehavender		66.000	66.000
Periodisering omkostninger		33.158	33.351
Tilgodehavende moms		<u>222.221</u>	<u>85.976</u>
Tilgodehavender		<u>296.535</u>	<u>169.783</u>
Likvide beholdninger		<u>1.770.270</u>	<u>1.874.271</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.171.998</u>	<u>2.086.546</u>
Aktiver		<u>5.857.172</u>	<u>5.466.777</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	Regnskab <u>2021</u>	Regnskab <u>2020</u>
Passiver			
Overført fra tidligere år		3.693.957	3.587.491
Årets resultat		<u>205.204</u>	<u>106.466</u>
Egenkapital		<u>3.899.161</u>	<u>3.693.957</u>
Henlæggelser		<u>520.000</u>	<u>350.000</u>
Gæld til leverandører		269.414	86.191
Skyldige feriepenge. A-skat m.v.		146.885	380.981
Deposita mastehuse pullert m.v.		<u>1.021.712</u>	<u>955.648</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.438.011</u>	<u>1.422.820</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.958.011</u>	<u>1.772.820</u>
Passiver		<u>5.857.172</u>	<u>5.466.777</u>

Pengestrømsanalyse

Årets resultat	205.204
Tilbageførsel af årets afskrivninger	336.110
Tilbageførsel af fortjeneste salg maskiner	-0
Ændring i henlæggelser	170.000
Ændring i varebeholdninger	-62.702
Ændring i tilgodehavender	-126.752
Ændring i kortfristet gæld	<u>- 50.873</u>

Pengestrømme fra driftsaktivitet 470.987

Køb af materielle anlægsaktiver	- 641.052
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>

Pengestrømme fra investeringsaktivitet - 641.052

Indskud og deposita	<u>66.064</u>
---------------------	---------------

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet 66.064

Ændring i likvider -104.001

Likvider 1. januar 2021	<u>1.874.271</u>
-------------------------	------------------

Likvider 31. december 2021	<u>1.770.270</u>
-----------------------------------	-------------------------

Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2021</u>	<u>Regnskab 2021</u>	<u>Regnskab 2020</u>
1. Driftsindtægter			
Havnekontingent	3.790.000	3.853.850	3.676.439
Salg og opgradering	100.000	251.000	514.495
Gæstepladsleje	25.000	60.134	29.361
Månedisleje	20.000	41.662	32.847
Sæsonleje	80.000	217.328	122.138
Ophaling og søsætning	80.000	105.480	67.400
Administrationsgebyrer	25.000	44.413	40.133
Arealleje	194.000	195.879	193.647
Opkrævning af el	105.000	131.232	188.963
Poletsalg og FH mærker	10.000	6.192	10.518
Videreført vandforbrug	120.000	112.935	83.291
Helårsbrugere	12.000	11.024	10.797
Standardstativer	190.000	195.750	191.675
Diverse	15.000	27.036	14.976
	<u>4.766.000</u>	<u>5.253.915</u>	<u>5.176.682</u>
2. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse kraner	20.000	48.390	21.098
Vedligeholdelse bygninger	328.000	261.265	301.026
Vedligeholdelse havn	1.004.000	1.047.643	1.427.165
Brændstof teleskoplæsser m.v.	16.000	11.539	11.009
Leje truck m.v.	26.000	32.639	31.484
Krankørsel	3.000	0	3.500
Fremmed assistance incl. renovation	150.000	162.662	165.543
Drift kørende materiel	20.000	49.591	2.131
Småanskaffelser	108.000	237.613	130.961
Løn og pension	1.538.000	1.564.285	1.478.108
Møder og personaleomkostninger	43.000	25.973	25.660
Forsikringer	110.600	151.125	146.390
Administrationsomkostninger	103.000	156.839	113.200
Vagtordning	25.000	31.450	21.870
El	138.000	155.566	154.663
Vand- og vandaflædningsafgift	164.000	112.454	95.710
Bogføringsassistance og revision	36.000	34.900	33.900
Advokat	25.000	82.062	11.217
Bestyrelsen	40.000	40.000	40.000
Gebyrer m.v.	35.000	32.878	33.364
Regulering, hensat tab på debitorer	0	19.270	-40.000
Tab på debitorer	50.000	21.669	2.770
Indgået på tidligere afskrevet fordringer	0	0	-17.395
Åben Havn	10.000	0	0
	<u>3.992.600</u>	<u>4.279.813</u>	<u>4.193.374</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2021</u>	<u>Regnskab 2021</u>	<u>Regnskab 2020</u>
3. Salg – forbrug brændstof			
Salg	1.000.000	1.615.228	1.311.642
Forbrug	<u>860.000</u>	<u>-1.415.311</u>	<u>- 1.080.532</u>
	<u>140.000</u>	<u>199.917</u>	<u>231.110</u>
 4. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Havneanlæg flydebroer og issikringsanlæg</u>	<u>Permanente bygninger</u>	<u>Maskiner og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2021	8.393.371	1.124.447	5.743.168
Årets afgang	0	32.000	609.052
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>8.393.371</u>	<u>1.156.447</u>	<u>6.352.220</u>
 Afskrivninger 1. januar 2021	-7.797.541	-1.069.278	-3.013.935
Årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>-102.935</u>	<u>- 10.903</u>	<u>- 222.272</u>
Afskrivninger 31. december 2021	<u>-7.900.476</u>	<u>1.080.181</u>	<u>- 3.236.207</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>492.895</u>	<u>76.266</u>	<u>3.116.013</u>
 5. Finansielle omkostninger			
Leasingydelse, kran, løbende ydelse		290.913	
Leasingydelser, stativer, løbende ydelser		<u>148.080</u>	438.993
 Renter negativ indlån		21.948	
Andre renter		<u>1.764</u>	<u>23.712</u>
			<u>462.705</u>