

**Den Selvejende Institution
Vallensbæk Havn**

**Vallensbæk Havnevej 1
2665 Vallensbæk Strand**

Årsrapport 2024

CVR nr. 88 37 78 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
Institutionen's ordinære havnegeneralforsamling

den 18/ 2 2025

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-4
Institutionens oplysninger	5
Beretning	6-7
Regnskabspraksis	8
Budget 2024, resultatopgørelse 2024 og 2023	9
Balance 31. december 2024	10-11
Pengestrømsanalyse	12
Noter til årsrapporten	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2024 – 31. december 2024 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. 2024, samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 – 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til havnegeneralforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 18/2 2025

Bestyrelse

Søren Bo Christiansen
formand

Frank Steffensen
næstformand

Jørgen Bruun Simonsen
kasserer

Niels Oluf Hansen

John Gericke

Jan Hvitfelt

Jesper Gershøj

Lars Peter Jensen

Mogens Saigal

Revisorpåtegning

Til generalforsamlingen for S/I Vallensbæk Havn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, 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. 31.12.2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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 23. januar 2025

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

CVR-nr.: 88 37 78 18

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Hjemstedskommune: Vallensbæk

Bestyrelse

Søren Bo Christiansen, formand
Frank Steffensen, næstformand
Jørgen Bruun Simonsen, kasserer
John Gericke
Lars Peter Jensen
Jesper Gershøj
Mogens Saigal
Niels Oluf Hansen
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 2024

Årsregnskabet for 2024 udviser et tilfredsstillende resultat på 216 t.kr. efter hensættelse til brofornyelse på 441 t.kr.

Budgettet for 2024 var på 40 t.kr., men uden hensættelse. På generalforsamlingen blev det vedtaget at opkræve 20 % af havnekontingentet målrettet til broprojektet. Der blev opkrævet 798. tkr. Omkostninger i årets løb til bestræbelser for at opnå fondsstøtte til projektet andrager 357 tkr. og den resterende del af opkrævningen 441 tkr. udgør årets henlæggelse.

Årsagen til det gode resultat skal på indtægtssiden findes i salg af pladser, der overstiger budgettet med 257 tkr., indtægt fra autocampere overstiger budget med 184 tkr. samt sæsonleje der er 86 tkr. over budget.

På udgiftssiden andrager vedligeholdelse af havn 1.246 t.kr, mod budget på 912 tkr., hvilket bl.a. skyldes udgift til uddybning på 322 tkr. Vedligeholdelse af bygninger andrager 224 tkr. mod budget 466 tkr. og udgiften til el på 197 tkr. mod budget på 371 tkr.

Efter en ihærdig indsats med at inddrive havnens tilgodehavender har vi undgået at skulle afsætte yderligere beløb til tab på debitorer. Indgang på tidligere hensættelse til tab betyder en reduktion af hensættelser på 12 tkr.

Med årets henlæggelse til broprojekt er den samlede henlæggelse nu på 1.299 tkr.

Periodiserede omkostninger er opkrævning betalt i 2024, men hvor omkostningen vedrører 2025.

Gæld til leverandører 325 t.kr. er afregnet i januar 2025.

Havnepladser.

Ingen ændringer – 613 vandpladser, 20 jollepladser samt 14 trailerpladser. 22 pladser er i kategori 0 og 1, der kun vanskeligt kan udlejes.

Generelt.

Havnen har en sund økonomi og en fornuftig likviditet, i forhold til at kunne fortsætte det nuværende niveau af drift og mindre investeringer.

Fremadrettet vil der komme stigende udgifter til vedligeholdelse af vore 40 – 50 år gamle bådebroer, som ikke vil kunne finansieres inden for den nuværende økonomi.

Vallensbæk, 23. januar 2025

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 2024</u>	<u>Regnskab 2024</u>	<u>Regnskab 2023</u>
Driftsindtægter	1	5.369.800	5.811.872	5.702.557
Driftsomkostninger	2	-4.639.000	-4.940.023	-4.846.609
Resultat før salg af brændstof	3	<u>104.200</u>	<u>124.456</u>	<u>140.262</u>
Resultat før afskrivninger		<u>835.000</u>	<u>996.305</u>	<u>996.210</u>
Afskrivninger	4	- 504.000	- 513.304	- 506.277
Fortjeneste v/salg af maskiner		0	0	0
Anvendt henlæggelse i indeværende år		0	0	412.612
Broopsparing, opkrævet		0	798.275	0
Broopsparing, omkostninger		0	- 356.854	0
Henlæggelser broopsparing (reg.primo/ultimo)		<u>0</u>	<u>- 441.421</u>	<u>- 600.000</u>
Afskrivninger og henlæggelser		<u>504.000</u>	<u>- 513.304</u>	<u>- 693.665</u>
Resultat før finansielle poster		<u>331.000</u>	<u>483.001</u>	<u>302.545</u>
Finansielle indtægter		0	24.723	837
Finansielle omkostninger(leasing)	5	<u>- 291.000</u>	<u>- 291.406</u>	<u>- 290.913</u>
Årets resultat		<u>40.000</u>	<u>216.318</u>	<u>12.469</u>

Balance 31. december

Aktiver	<u>Note</u>	Regnskab <u>2024</u>	Regnskab <u>2023</u>
Havneanlæg, flydebroer, issikring	4	238.093	317.378
Permanente bygninger	4	34.755	48.594
Maskiner og inventar	4	<u>3.044.342</u>	<u>3.464.523</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.317.190</u>	<u>3.830.495</u>
Vareholdninger		<u>55.729</u>	<u>50.956</u>
Tilgodehavende for salg		117.635	119.607
Andre tilgodehavender		0	0
Periodisering omkostninger		37.049	36.735
Tilgodehavende moms		<u>212.457</u>	<u>149.631</u>
Tilgodehavender		<u>367.141</u>	<u>305.973</u>
Likvide beholdninger		<u>3.650.300</u>	<u>2.422.852</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.073.170</u>	<u>2.779.781</u>
Aktiver		<u>7.390.360</u>	<u>6.610.276</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	Regnskab <u>2024</u>	Regnskab <u>2023</u>
Passiver			
Overført fra tidligere år		4.300.042	4.287.573
Årets resultat		<u>216.318</u>	<u>12.469</u>
Egenkapital		<u>4.516.360</u>	<u>4.300.042</u>
Reserveret henlæggelse til boudskiftning		1.041.421	600.000
Øvrige henlæggelser, rest		<u>257.388</u>	<u>257.388</u>
Henlæggelser		<u>1.298.809</u>	<u>857.388</u>
Gæld til leverandører		325.424	198.366
Skyldige feriepenge. A-skat m.v.		172.705	198.043
Deposita mastehuse pullert m.v.		<u>1.077.062</u>	<u>1.056.437</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.575.191</u>	<u>1.452.846</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.874.000</u>	<u>2.310.234</u>
Passiver		<u>7.390.360</u>	<u>6.610.276</u>

Pengestrømsanalyse

Årets resultat	216.318
Tilbageførsel af årets afskrivninger	513.304
Tilbageførsel af fortjeneste salg maskiner	0
Ændring i henlæggelser	441.421
Ændring i varebeholdninger	- 4.772
Ændring i tilgodehavender	- 61.168
Ændring i kortfristet gæld	<u>101.720</u>

Pengestrømme fra driftsaktivitet 1.206.823

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet - 0

Indskud og deposita	<u>20.625</u>
---------------------	---------------

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet 20.625

Ændring i likvider 1.227.448

Likvider 1. januar 2024	<u>2.422.852</u>
-------------------------	------------------

Likvider 31. december 2024	<u>3.650.300</u>
-----------------------------------	-------------------------

Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2024</u>	<u>Regnskab 2024</u>	<u>Regnskab 2023</u>
1. Driftsindtægter			
Havnekontingent	3.986.300	3.931.173	3.894.687
Standardstativer - leje	215.400	214.014	203.486
Salg og opgradering	100.000	357.440	208.960
Døgnleje, Autocamper	300.000	483.586	376.389
Døgnleje, både	40.000	39.872	86.212
Månedisleje	30.000	53.095	51.881
Sæsonleje	100.000	186.279	223.826
Mastehus og fjernbetjening	24.100	23.136	17.544
Ophaling, søsætning og åbning	50.000	37.582	137.343
Administrationsgebyrer	25.400	29.534	26.184
Arealleje	227.300	222.907	220.688
Opkrævning af el	135.000	89.744	133.455
Poletsalg og FH mærker	4.600	17.728	4.623
Videreført vandforbrug	104.300	96.844	93.430
Helårsbrugere	11.600	11.824	11.469
Diverse	<u>15.800</u>	<u>17.114</u>	<u>12.380</u>
	<u>5.369.800</u>	<u>5.811.872</u>	<u>5.702.557</u>
2. Driftsomkostninger			
Vedligeholdelse kraner	52.400	35.954	50.865
Vedligeholdelse bygninger	466.400	224.736	334.145
Vedligeholdelse havn	911.700	1.245.816	1.330.171
Brændstof teleskoplæsser m.v.	15.000	13.172	10.733
Leje truck, toiletvogn m.v.	49.000	80.586	54.717
Fremmed assistance incl. renovation	120.000	168.139	186.234
Drift kørende/sejlende materiel	10.000	45.074	3.504
Småanskaffelser/forbrugsmaterialer	158.700	250.193	181.810
Løn og pension	1.745.400	1.822.457	1.781.376
Møder og personaleomkostninger	49.000	49.380	59.985
Forsikringer	148.200	147.700	143.475
Administrationsomkostninger	135.900	197.930	129.643
Vagtordning	24.000	42.266	7.845
El	371.200	197.009	279.027
Vand- og vandafledningsafgift	156.000	149.811	129.613
Revision	44.100	35.200	44.520
Advokat	72.000	111.480	24.795
Bestyrelsen	40.000	40.000	40.000
Gebyrer m.v.	36.100	83.678	40.729
Tab på debitorer/Indg. på tidl. afskr. fordringer	20.000	- 12.011	0
Åben Havn	<u>13.900</u>	<u>11.453</u>	<u>13.422</u>
	<u>4.639.000</u>	<u>4.940.023</u>	<u>4.846.609</u>

Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2024</u>	<u>Regnskab 2024</u>	<u>Regnskab 2023</u>
3. Salg – forbrug brændstof			
Salg	1.570.000	1.259.721	1.521.008
Forbrug	<u>1.465.800</u>	<u>-1.135.265</u>	<u>- 1.380.746</u>
Resultat salg, brændstof	<u>104.200</u>	<u>124.456</u>	<u>140.262</u>
4. Materielle anlægsaktiver			
	Havneanlæg flydebroer og issikringsanlæg	Permanente bygninger	Maskiner og inventar
Kostpris 1. januar 2024	8.393.371	1.156.447	6.888.073
Årets afgang	0	0	0
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 0</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>8.393.371</u>	<u>1.156.447</u>	<u>6.888.073</u>
Afskrivninger 1. januar 2024	-8.075.993	-1.107.853	-3.423.551
Årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>- 79.691</u>	<u>- 13.839</u>	<u>- 420.180</u>
Afskrivninger 31. december 2024	<u>-8.155.278</u>	<u>1.121.692</u>	<u>- 3.843.731</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>238.093</u>	<u>34.755</u>	<u>3.044.342</u>
5. Finansielle omkostninger			
Leasingydelse, kran, løbende ydelse			<u>291.406</u>
			<u>291.406</u>