

**Den Selvejende Institution  
Vallensbæk Havn**

Vallensbæk Havnevej  
2665 Vallensbæk Strandvej

**Årsrapport 2018**

**CVR nr. 88 37 78 18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
Institutionen's ordinære havnegeneralforsamling

den 26 / 2 2019

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-4
Institutionens oplysninger	5
Beretning	6-7
Regnskabspraksis	8
Budget 2018, resultatopgørelse 2018 og 2017	9
Balance 31. december 2018	10-11
Pengestrømsanalyse	12
Noter til årsrapporten	13-14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2018 – 31. december 2018 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. 2018, samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til havnegeneralforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 26/2 2019

## Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Søren Bo Christiansen  
formand

\_\_\_\_\_  
Michael Jørgensen  
næstformand

\_\_\_\_\_  
Jørgen Bruun Simonsen  
kasserer

\_\_\_\_\_  
Lone Jensen Kollerup

\_\_\_\_\_  
Ken Meinertsen

\_\_\_\_\_  
Jan Hvitfelt

\_\_\_\_\_  
Finn Rasmussen

\_\_\_\_\_  
Steen Hillebrecht

\_\_\_\_\_  
Bob Nørup

## **Revisorpåtegning**

**Til generalforsamlingen for S/I Vallensbæk Havn**

### **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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.

**Hellerup, den 10. februar 2019**

**Gilfelt Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab**

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

**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  
Ken Meinertsen  
Steen Hillebrecht  
Finn Rasmussen  
Bob Nørup  
Lone Jensen Kolerup  
Jan Hvitfelt

### Revision

Gilfelt Revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Tuborg Boulevard 12, 3.  
2900 Hellerup

### Bank

Nordea  
Vallensbæk Stationstorv 33  
2665 Vallensbæk Strand

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

## Beretning 2018

Årsregnskabet for 2018 udviser et tilfredsstillende resultat. Den ikke brugte henlæggelse til kranreparation på 250 t.kr. er taget til indtægt, men samtidig er der henlagt 320 t.kr. til asfaltering, grøn renovering samt reparation af krydsene på yderbroerne. Herefter udviser regnskabet et overskud på 213 t.kr, hvilket er 65 t.kr større end i 2017.

På indtægtssiden har vi igen i 2018 haft en stor indtægt ved salg og opgradering af pladser, hvilket vi ikke kan påregne i samme størrelsesorden fremover, da vi kun har få pladser tilbage i de attraktive størrelser. Månedsløjen er væsentlig mindre end i 2017, hvilket skyldes at den i 2017 var kunstigt stor på grund af en efterbetaling. Stativløjen er ligeledes mindre i 2018 selv om der er udlejet ca. 100 stativer mere, men da prisen blev sat ned til det halve er indtægten reduceret fra 238 t.kr. til 158 t.kr.

På udgiftssiden havde vi i 2018 ekstern vognmand til at søsætte både der stod i eget stativ. Det gjorde vi for ikke at belaste kranen med kørsel ude på arealerne. Operationen lykkedes, idet kranen holdt "tiden ud", så vi ikke fik brug for hensættelsen på 250 t.kr. til reparation. Småanskaffelser 182 t.kr. skyldes bl.a. indkøb af 56 elmålere til 53 t.kr. samt en påhængsmotor til havnejollen ( 40 t.kr. ). Lønudgiften er 337 t.kr. større end i 2017. Forskellen skyldes at udgiften i 2017 blev reduceret en del p.g.a. lønrefusion i forbindelse med den tidligere havneassistentens sygdom. Endvidere var der i 2018 et overlap hvor såvel den afgående samt den tiltrådte havneassistent fik løn.

Vand og vandafledningsafgift – denne post svinger op og ned – i år er den 66 t.kr. mindre end i 2017. Brændstofsafgiften har i år været 244 t.kr større end i 2017, men da avancen ikke er stor har overskuddet ved brændstofsalg kun været 74 t.kr. Salgspriserne justeres løbende ved hver opfyldning af tankene, da prisen svinger meget.

I 2018 har der været focus på nedbringelse af havnens tilgodehavende hos indskyderne. Dette har båret frugt, men der er stadig nogle få indskydere med gæld til havnen. Disse tilgodehavender inddrives via incasso. Af sikkerhedsmæssige årsager reserveres der i 2018 40 t.kr. til tab, således at den samlede reservation nu andrager 90 t.kr. Når tilgodehavender under aktiver står til minus 30 t.kr. skyldes det at reservationen trækkes fra tilgodehavendet samt at der er nogle indskydere der har forudbetalt pr. 31. 12. Havnens likviditet på 1.108 t.kr er stadig fornuftig. Vi indkøbte i 2018 nye stativer for 1.323 t.kr og betalte kontant. Tilgodehavende moms 399 t.kr. vedrører 2. halvår 2018. I 2019 overgår havnen fra halvårsafregning til kvartalsafregning, hvilket vil være en fordel. I januar kvartal skal vi af med ca. 1 mill. i moms, men vi har også lige fået pengene ind. I de 3 øvrige kvartaler skal vi formentlig have penge tilbage og de vil så komme hurtigere retur da der afregnes hvert kvartal. Periodiserede omkostninger er forsikringspræmier for 2019, der er betalt i december 2018. Gæld til leverandører 204 t.kr. er afregnet i januar 2019.

### Havnepladser

Udviklingen i belægning af havnepladser for perioden 2014 – 2018 er vist i tabellen herunder. De 79 ledige pladser er primært i kategorierne 1 – helt små pladser og 7 – meget store pladser.

Udvikling i belægningen af havnepladser	2014	2015	2016	2017	2018
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	561	534	537	532	528
Heraf pladser på halvt kontingent	34	36	19	20	25
Ledige pladser	46	73	70	75	79



Havnen har en sund økonomi og en fornuftig likviditet. Fremadrettet vil der komme stigende udgifter til vedligeholdelse af vore ca. 37 år gamle bådebroer. Endvidere må vi påregne udgifter til justering af beplantning samt vedligeholdelse af stisystemet.

Vallensbæk den 12. februar 2019

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 2018</u>	<u>Regnskab 2018</u>	<u>Regnskab 2017</u>
Driftsindtægter	1	3.932.420	4.205.218	4.069.351
Driftsomkostninger	2	-3.833.625	-3.563.555	-3.144.005
Salg – forbrug brændstof	3	<u>100.000</u>	<u>73.801</u>	<u>87.357</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>198.795</b>	<b>715.464</b>	<b>1.012.703</b>
Afskrivninger	4	- 287.077	- 282.576	- 475.860
Tab v/salg af maskiner		0	0	0
Henlæggelser (regulering primo/ultimo)		<u>250.000</u>	<u>- 70.000</u>	<u>-250.000</u>
<b>Afskrivninger og henlæggelser</b>		<b>- 37.077</b>	<b>- 352.576</b>	<b>- 725.860</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>161.718</b>	<b>362.888</b>	<b>286.843</b>
Finansielle indtægter		0	0	11.234
Finansielle omkostninger	5	<u>- 151.000</u>	<u>- 149.193</u>	<u>- 149.616</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>10.718</u></b>	<b><u>213.695</u></b>	<b><u>148.461</u></b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>	<u>Note</u>	Regnskab <u>2018</u>	Regnskab <u>2017</u>
Havneanlæg, flydebroer, issikringsanlæg	4	751.207	876.819
Permanente bygninger	4	76.441	87.077
Maskiner og inventar	4	<u>2.503.125</u>	<u>1.326.121</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.330.773</u></b>	<b><u>2.290.017</u></b>
<b>Vareholdninger</b>		<b><u>80.765</u></b>	<b><u>59.477</u></b>
Tilgodehavende for salg		-30.082	55.167
Andre tilgodehavender		66.000	66.000
Periodisering omkostninger		89.279	84.323
Tilgodehavende moms		<u>399.936</u>	<u>92.039</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>525.133</u></b>	<b><u>297.529</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.108.325</u></b>	<b><u>2.006.261</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.714.223</u></b>	<b><u>2.363.267</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>5.044.996</u></b>	<b><u>4.653.284</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	Regnskab <u>2018</u>	Regnskab <u>2017</u>
<b>Passiver</b>			
Overført fra tidligere år		3.270.889	3.122.428
Årets resultat		<u>213.695</u>	<u>148.461</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.484.584</u></b>	<b><u>3.270.889</u></b>
<b>Henlæggelser</b>		<b><u>320.000</u></b>	<b><u>250.000</u></b>
Gæld til leverandører		204.027	207.689
Skyldige feriepenge. A-skat m.v.		184.183	149.779
Deposita mastehuse pullert m.v.		<u>852.202</u>	<u>774.927</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.240.412</u></b>	<b><u>1.132.395</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.560.412</u></b>	<b><u>1.382.395</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.044.996</u></b>	<b><u>4.653.284</u></b>

## Pengestrømsanalyse

Årets resultat	213.695
Tilbageførsel af årets afskrivninger	282.576
Ændring af henlæggelser	70.000
Ændring i varebeholdninger	- 21.288
Ændring i tilgodehavender	- 227.604
Ændring i kortfristet gæld	<u>30.742</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>348.121</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.323.332
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b><u>-1.323.332</u></b>
Indskud og deposita	<u>77.275</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>77.275</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>- 897.936</b>
Likvider 1. januar 2018	<u>2.006.261</u>
<b>Likvider 31. december 2018</b>	<b><u>1.108.325</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2018</u>	<u>Regnskab 2018</u>	<u>Regnskab 2017</u>
<b>1. Driftsindtægter</b>			
Havnekontingent	3.050.700	3.157.130	2.929.264
Salg og opgradering	150.000	270.906	264.854
Gæstempladsleje	20.000	21.512	17.702
Månedsløje	50.000	46.561	113.402
Krankørsel	7.000	19.488	6.420
Administrationsgebyrer	15.000	19.687	16.996
Arealleje	190.000	191.796	189.627
Opkrævning af el	90.000	104.750	107.714
Poletsalg og FH mærker	19.000	18.168	19.158
Videreført vandforbrug	140.000	136.882	137.526
Helårsbrugere	15.100	15.120	14.400
Standardstativer	130.620	159.791	238.550
Diverse	55.000	43.427	13.738
	<b><u>3.932.420</u></b>	<b><u>4.205.218</u></b>	<b><u>4.069.351</u></b>
<b>2. Driftsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse kraner	250.000	36.772	108.094
Vedligeholdelse bygninger	143.025	179.417	128.950
Vedligeholdelse havn	763.000	477.626	641.993
Brændstof kran og teleskoplæsser	24.000	17.108	20.657
Krankørsel	0	40.000	0
Fremmed assistance incl. renovation	138.000	156.133	132.255
Drift kørende materiel	26.000	123.873	28.166
Småanskaffelser	81.500	182.408	67.520
Løn og pension	1.454.000	1.629.823	1.291.900
Møder og personaleomkostninger	50.000	38.496	37.896
Forsikringer	95.800	101.262	106.504
Administrationsomkostninger	103.300	108.924	95.220
Vagtordning	25.000	16.985	47.530
El	272.000	161.825	128.600
Vand- og vandafledningsafgift	170.000	117.122	183.739
Bogføringsassistance og revision	33.000	34.625	32.125
Advokat	70.000	64.511	38.547
Bestyrelsen	40.000	40.000	40.000
Gebyrer m.v.	20.000	26.020	19.348
Tab på debitorer	50.000	40.000	0
Indgået på tidligere afskrevet fordringer	0	-35.242	-5.040
Åben Havn	25.000	5.867	0
	<b><u>3.833.625</u></b>	<b><u>3.563.555</u></b>	<b><u>3.144.005</u></b>
<b>3. Salg – forbrug brændstof</b>			
Salg	700.000	933.302	689.574
Forbrug	600.000	- 859.501	- 602.217
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>73.801</u></b>	<b><u>87.357</u></b>

## Noter til årsrapporten

<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	Havneanlæg flydebroer og issikringsanlæg	Permanente bygninger	Maskiner og inventar
Kostpris 1. januar 2018	8.324.235	1.124.447	3.853.137
Årets afgang	0	0	1.323.332
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>8.324.235</u>	<u>1.124.447</u>	<u>5.176.469</u>
Afskrivninger 1. januar 2018	-7.447.416	-1.037.370	-2.527.016
Årets afgang	0	0	0
Årets afskrivninger	<u>-125.612</u>	<u>- 10.636</u>	<u>- 146.328</u>
Afskrivninger 31. december 2018	<u>-7.573.028</u>	<u>1.048.006</u>	<u>- 2.673.344</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>751.207</u></b>	<b><u>76.441</u></b>	<b><u>2.503.125</u></b>
<b>5. Finansielle omkostninger</b>			
Leasingydelse, stativer, engangsydelse		0	
Leasingydelser, stativer, løbende ydelser		<u>148.080</u>	148.080
Renter negativ indlån		1.093	
Andre renter		<u>20</u>	<u>1.113</u>
			<u>149.193</u>