

**Den Selvejende Institution  
Vallensbæk Havn**

Vallensbæk Havnevej  
2665 Vallensbæk Strandvej

**Årsrapport 2019**

**CVR nr. 88 37 78 18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
Institutionen's ordinære havnegeneralforsamling

den 25 / 2 2020

\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2-4
Institutionens oplysninger	5
Beretning	6-7
Regnskabspraksis	8
Budget 2019, resultatopgørelse 2019 og 2018	9
Balance 31. december 2019	10-11
Pengestrømsanalyse	12
Noter til årsrapporten	13-14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019 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. 2019, samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til havnegeneralforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 25/2 2020

## 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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 9. februar 2020**

**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  
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  
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 2019

Årsregnskabet for 2019 udviser et tilfredsstillende resultat. Der var budgetteret med et underskud på 128 t.kr., men det er lykkedes at vende fortegnet, så resultatet er blevet et overskud på 103. t.kr. hvilket dog er 110 t.kr. mindre end i 2018.

Den i 2018 foretagne henlæggelse på 320 t.kr. er anvendt fuldt ud til asfaltering, grøn renovering samt reparation af kryds og bølgeskærme på yderbroerne.

På indtægtssiden har vi haft 230 t.kr. større indtægt på kontingenter, hvilket skyldes at der er udlejet flere pladser og der er færre på halvt kontingent. Gæstepladslejen blev i 2019 mere end fordoblet i forhold til de tidligere år. Dette skyldes en ugelang verdenskongres, der blev holdt på Brøndby Stadion og mange af deltagerne kom i egne både i stedet for at leje hotel. Det nød vi godt af. Månedsløjen har derimod været væsentlig lavere end åres før, men det er ikke unormalt, da den post svinger meget fra år til år.

På udgiftssiden har vi brugt 795 t.kr. mere til vedligeholdelse af havnen end sidste år. Af større stigninger kan nævnes uddybning med 142 t.kr., el-anlæg med 225 t.kr. samt landarealer vej- og p. pladser med 309 t.kr. Lønudgiften er 130 t.kr. lavere end i 2018, hvilket skyldes at vi i 2018 havde et overlap med løn til både den afgående og den nuværende havneassistent.

Vand og vandafledningsafgift – denne post svinger op og ned – i år er den 45 t.kr. større end i 2018. Brændstofsafgiften har i år været 63 t.kr. mindre end i 2018, hvilket dels kan skyldes forskel på somrene i 2018 og 2019, men også at betalingsdelen ved tankanlægget har været ustabil. Et nyt er bestilt men leveringstiden har været lang. Det nye anlæg er blevet leveret januar 2020. I 2019 fulgte vi de varierende brændstofpriser nøje og justerede priserne hver gang tankene blev fyldt op. Dette har givet det positive resultat at overskuddet ved brændstofsafgiften er steget fra 74 t.kr. til 102 t.kr.

I 2019 har der igen været fokus på nedbringelse af havnens tilgodehavende hos indskyderne, men det er tungt og langsommeligt arbejde. Det vi har til gode inddrives via incasso. Af sikkerhedsmæssige årsager reserveres der i 2019 80 t.kr. til tab, således at den samlede reservation nu andrager 170 t.kr. Når tilgodehavender under aktiver står til minus 38 t.kr. skyldes det at reservationen trækkes fra tilgodehavendet samt at der er nogle indskydere der har forudbetalt pr. 31. 12.

Fortjeneste ved salg af maskiner hidrører for hovedpartens vedkommende fra salg af Jones kranen, der var fuldt afskrevet.

Finansielle omkostninger 337 t.kr. er mindre end det budgetterede beløb, hvilket skyldes at leasing af den nye kran blev igangsat senere end forventet.

Havnens likviditet på 1.302 t.kr. er stadig fornuftig. Periodiserede omkostninger er opkrævninger, betalt i 2019, der dækker over perioder i såvel 2019 som 2020 og derfor opdeles. Gæld til leverandører 263 t.kr. er afregnet i januar 2019.

### Havnepladser

Udviklingen i belægning af havnepladser for perioden 2015 – 2019 er vist i tabellen herunder.

De 63 ledige pladser er primært i kategorierne 1 – helt små pladser og 7 – meget store pladser.

Udvikling i belægningen af havnepladser	2015	2016	2017	2018	2019
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	537	532	528	544
Heraf pladser på halvt kontingent	36	19	20	25	15
Ledige pladser	73	70	75	79	63



### Generelt

Havnen har en sund økonomi og en fornuftig likviditet. Fremadrettet vil der komme stigende udgifter til vedligeholdelse af vore ca. 38 år gamle bådebroer.

Vallensbæk, 9. februar 2020

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 2019</u>	<u>Regnskab 2019</u>	<u>Regnskab 2018</u>
Driftsindtægter	1	4.139.766	4.445.534	4.205.218
Driftsomkostninger	2	-3.629.833	-4.158.224	-3.563.555
Salg – forbrug brændstof	3	<u>100.000</u>	<u>102.446</u>	<u>73.801</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>609.933</b>	<b>389.756</b>	<b>715.464</b>
Afskrivninger	4	- 323.827	- 317.423	- 282.576
Fortjeneste v/salg af maskiner		0	48.043	0
Henlæggelser (regulering primo/ultimo)		<u>0</u>	<u>320.000</u>	<u>- 70.000</u>
<b>Afskrivninger og henlæggelser</b>		<b>- 323.827</b>	<b>50.620</b>	<b>- 352.576</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>286.106</b>	<b>440.376</b>	<b>362.888</b>
Finansielle indtægter		0	0	0
Finansielle omkostninger	5	- <u>414.500</u>	- <u>337.469</u>	- <u>149.193</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>- <u>128.394</u></b>	<b><u>102.907</u></b>	<b><u>213.695</u></b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>	<u>Note</u>	Regnskab <u>2019</u>	Regnskab <u>2018</u>
Havneanlæg, flydebroer, issikringsanlæg	4	640.967	751.207
Permanente bygninger	4	65.805	76.441
Maskiner og inventar	4	<u>2.569.722</u>	<u>2.503.125</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.276.494</u></b>	<b><u>3.330.773</u></b>
<b>Vareholdninger</b>		<b><u>91.178</u></b>	<b><u>80.765</u></b>
Tilgodehavende for salg		-38.213	-30.082
Andre tilgodehavender		66.000	66.000
Periodisering omkostninger		54.135	89.279
Tilgodehavende moms		<u>170.752</u>	<u>399.936</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>252.674</u></b>	<b><u>525.133</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.301.920</u></b>	<b><u>1.108.325</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.645.772</u></b>	<b><u>1.714.223</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>4.922.266</u></b>	<b><u>5.044.996</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	Regnskab <u>2019</u>	Regnskab <u>2018</u>
<b>Passiver</b>			
Overført fra tidligere år		3.484.584	3.270.889
Årets resultat		<u>102.907</u>	<u>213.695</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.587.491</u></b>	<b><u>3.484.584</u></b>
<b>Henlæggelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>320.000</u></b>
Gæld til leverandører		263.679	204.027
Skyldige feriepenge. A-skat m.v.		185.194	184.183
Deposita mastehuse pullert m.v.		<u>885.902</u>	<u>852.202</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.334.775</u></b>	<b><u>1.240.412</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.334.775</u></b>	<b><u>1.560.412</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.922.266</u></b>	<b><u>5.044.996</u></b>

## Pengestrømsanalyse

Årets resultat	102.907
Tilbageførsel af årets afskrivninger	317.423
Tilbageførsel af fortjeneste salg maskiner	-48.043
Ændring i henlæggelser	- 320.000
Ændring i varebeholdninger	- 10.414
Ændring i tilgodehavender	272.459
Ændring i kortfristet gæld	<u>60.063</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b><u>374.395</u></b>
Køb af materielle anlægsaktiver	- 413.500
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>199.000</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>- <u>214.500</u></b>
Indskud og deposita	<u>33.700</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b><u>33.700</u></b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>193.595</b>
Likvider 1. januar 2019	<u>1.108.325</u>
<b>Likvider 31. december 2019</b>	<b><u>1.301.920</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>Budget 2019</u>	<u>Regnskab 2019</u>	<u>Regnskab 2018</u>
<b>1. Driftsindtægter</b>			
Havnekontingent	3.294.588	3.395.471	3.157.130
Salg og opgradering	150.000	257.652	270.906
Gæstempladsleje	17.000	41.844	21.512
Månedsløje	30.000	22.464	46.561
Ophaling og søsætning	10.000	26.141	19.488
Administrationsgebyrer	18.000	26.861	19.687
Arealleje	194.000	192.722	191.796
Opkrævning af el	100.000	133.999	104.750
Poletsalg og FH mærker	19.000	18.160	18.168
Videreført vandforbrug	138.000	119.494	136.882
Helårsbrugere	15.576	15.876	15.120
Standardstativer	152.602	178.580	159.791
Diverse	1.000	16.270	43.427
	<b><u>4.139.766</u></b>	<b><u>4.445.534</u></b>	<b><u>4.205.218</u></b>
<b>2. Driftsomkostninger</b>			
Vedligeholdelse kraner	20.000	4.167	36.772
Vedligeholdelse bygninger	214.033	149.712	179.417
Vedligeholdelse havn	719.000	1.273.193	477.626
Brændstof teleskoplæsser m.v.	12.000	11.751	17.108
Leje truck m.v.	0	21.484	0
Krankørsel	0	3.000	40.000
Fremmed assistance incl. renovation	150.000	163.381	156.133
Drift kørende materiel	75.000	18.454	123.873
Småanskaffelser	81.000	116.278	182.408
Løn og pension	1.495.000	1.499.947	1.629.823
Møder og personaleomkostninger	51.000	60.717	38.496
Forsikringer	102.500	111.223	101.262
Administrationsomkostninger	103.300	89.847	108.924
Vagtordning	25.000	20.820	16.985
El	178.000	140.716	161.825
Vand- og vandafledningsafgift	185.000	162.133	117.122
Bogføringsassistance og revision	34.000	34.125	34.625
Advokat	60.000	121.789	64.511
Bestyrelsen	40.000	40.000	40.000
Gebyrer m.v.	25.000	25.703	26.030
Tab på debitorer	40.000	84.720	40.000
Indgået på tidligere afskrevet fordringer	0	0	-35.242
Åben Havn	20.000	5.064	5.867
	<b><u>3.629.833</u></b>	<b><u>4.158.224</u></b>	<b><u>3.563.555</u></b>
<b>3. Salg – forbrug brændstof</b>			
Salg	750.000	870.075	933.302
Forbrug	650.000	- 767.628	- 859.501
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>102.446</u></b>	<b><u>73.801</u></b>

## Noter til årsrapporten

<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	Havneanlæg flydebroer og issikringsanlæg	Permanente bygninger	Maskiner og inventar
Kostpris 1. januar 2019	8.324.235	1.124.447	5.176.469
Årets afgang	0	0	413.500
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>199.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>8.324.235</u>	<u>1.124.447</u>	<u>5.390.969</u>
Afskrivninger 1. januar 2019	-7.573.028	-1.048.006	-2.673.344
Årets afgang	0	0	48.644
Årets afskrivninger	<u>-110.240</u>	<u>- 10.636</u>	<u>- 196.547</u>
Afskrivninger 31. december 2019	<u>-7.683.268</u>	<u>1.058.642</u>	<u>- 2.821.247</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u>640.967</u></b>	<b><u>65.805</u></b>	<b><u>2.569.722</u></b>
<b>5. Finansielle omkostninger</b>			
Leasingydelse, kran, løbende ydelse		187.804	
Leasingydelser, stativer, løbende ydelser		<u>148.120</u>	335.924
Renter negativ indlån		1.545	
Andre renter		<u>0</u>	<u>1.545</u>
			<u>337.469</u>