

Korsør Havn

CVR-nummer 31860954

**Revisionsprotokollat af den 12. marts 2025
vedrørende årsregnskab for 2024**

Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2024

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som havnens revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 2024.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	5.030	1.553
Aktiver i alt	161.526	157.729
Egenkapital	142.727	137.697

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

1.3 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til beskrivelsen heraf i vor kundeaftale.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandards samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Formålet med revisionen er at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen af årsregnskabet har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling med direktionen, herunder risici relateret til virksomhedens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, direktionen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2024

- Omsætning
- Materielle anlægsaktiver
- Tilgodehavender
- Stævning for uberettiget opsigelse

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal eller lavere, og revisionens udførelse har været tilpasset denne vurdering.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført dels i årets løb og dels i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

2 Økonomisk udvikling

Til brug for ledelsens vurdering af den økonomiske udvikling har vi udarbejdet følgende analyse af indtjening og likviditet.

2.1 Indtjening

Årets resultat er et overskud på 5,0 mio. DKK mod et overskud på 1,5 mio. DKK sidste år og et budgetteret underskud på 1,9 mio. DKK.

Året og udviklingen i forhold til sidste år har været præget af følgende større udsving i indtægter og udgifter i forhold til 2023:

- Faldende aktivitetsniveau og omsætning, der er 1,0 mio. DKK lavere end sidste år
- Vedligeholdelsesomkostninger, der er 0,6 mio. DKK højere end sidste år
- Gevinst ved salg af grunde og bygninger på 5,8 mio.
- Urealiserede kursgevinster på værdipapirer på 0,7 mio. DKK mod en kursgevinst på 1,2 mio. DKK sidste år

Årets resultat før afskrivninger (indtjeningsbidrag) er et overskud på 8,0 mio. DKK mod 4,2 mio. året før og budgetteret 2,2 mio. DKK. Heri er indeholdt ovennævnte gevinst ved salg af grunde og bygninger på 5,8 mio. DKK.

Resultatet efter afskrivninger, men før finansielle poster er et overskud på 4,0 mio. DKK mod et overskud på 0,3 mio. DKK året før og et budgetteret underskud på 1,9 mio. DKK.

De finansielle nettoindtægter udgør 1,0 mio. DKK hvoraf 0,7 mio. DKK udgør urealiserede kursgevinster på værdipapirbeholdningen.

Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2024

2.2 Likviditet

Der udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Til brug for vurderingen af udviklingen i likviditeten har vi udarbejdet følgende oversigt, der viser forholdet mellem omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser:

	Årsregnskab 2024 TDKK	Årsregnskab 2023 TDKK	Årsregnskab 2022 TDKK	Årsregnskab 2021 TDKK
Omsætningsaktiver	36.061	34.524	32.572	43.934
Kortfristede gældsforpligtelser	-6.009	-6.325	-5.955	-11.383
	30.052	28.199	26.617	32.551

Det likvide beredskab udgør 30,1 mio. DKK og er i året forbedret med 1,9 mio. DKK. Årets udviklingen kan i hovedtal forklares således:

- Overskud før afskrivninger på 8,0 mio. DKK
- Finansielle nettoindtægter på 1,0 mio. DKK
- Nettoinvesteringer på 6,3 mio. DKK
- Afdrag på langfristede gældsforpligtelser på 0,8 mio. DKK

Vi er bekendt med, at ledelsen har fokus på udviklingen i havnens aktiviteter og finansieringsstruktur, herunder fokus på, at det likvide beredskab er tilstrækkeligt til at dække kommende vedligeholdelsesarbejder og udvidelser.

3 Den udførte revision

Under revisionen i årets løb har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

3.1 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandards skal vi over for virksomhedens øverste ledelse redegøre for ikke-korrigeret fejlinformation, som ikke er ubetydelig.

Alle beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

3.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2024

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

4 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet

4.1 Forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomirapportering. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af virksomhedens årsregnskab.

Bemærkninger til den udførte revision er gennemgået med virksomhedens daglige ledelse. Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, hvorfor vi overordnet har vurderet at der er hensigtsmæssige forretningsgange og kontroller på væsentlige og risikofyldte områder.

4.2 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Vi finder den anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med ledelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede.

4.3 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen er baseret på stikprøvevis detailrevision af indtægter og omkostninger samt analyse af resultatopgørelsens poster i forhold til tidligere år og budgettet. Vi har desuden foretaget en overordnet gennemgang af forretningsgangene.

4.4 Omsætning

Vi har på stikprøvevisbasis efterprøvet omsætning. Vi har sammenholdt leje- og administrationsindtægter med indgående kontrakter og vedrørende skibs- og vareafgifter har vi fuldt fra meddelelse fra mægleren til fakturering og bogføring herunder eftersat prissætningen, momsregningen samt øvrige formalia til salgsfakturaer. Vi har endvidere påset, at de i stikprøven omfattede fakturaer er betalt.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

4.5 Balancen

Balanceposterne er analyseret eller stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation. Værdiansættelsen af aktiver og forpligtelser er vurderet, ligesom vi har vurderet de regnskabsmæssige skøn og har drøftet disse med ledelsen.

Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2024

Vi har fundet grundlag for at fremhæve følgende balanceposter:

4.6 Materielle anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret til- og afgang af de i anlægskartoteket opførte aktiver. Vi har herudover drøftet og vurderet ledelsens skøn over brugstider og restværdier samt sondringen mellem vedligeholdelse, der omkostningsføres ved afholdelsen og forbedringer, der aktiveres og afskrives over brugstiden.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, som virker hensigtsmæssig ud fra aktiverens anvendelse.

Materielle anlægsaktiver under udførelse omfatter kostprisen på 1,5 mio. DKK på det igangværende projekt med etablering af solceller og lagring af energi. En del af disse anlæg er finansieret med op til 60% via EU-tilskud, hvorfor der under periodeafgrænsningsposter indgår periodiseret EU-tilskud. Når aktiverne ibrugtages, påbegyndes afskrivninger og en forholdsmæssig andel tilskuddet indtægtsføres.

4.7 Tilgodehavender fra vare og tjenesteydelser

I forbindelse med revision af Korsør Havns tilgodehavende pr. 31. december 2024, har vi foretaget stikprøvevis kontrol af indbetalinger modtaget efter statusdag.

Det er i forbindelse med vores gennemgang konstateret at der er én debitorer med større udstående, der ikke er betalt efter statusdagen.

Tilgodehavende hos HJM Recycling udgør 493 TDKK inkl. moms og 394 TDKK ekskl. moms. Havnen har opsagt lejemålet og er i den forbindelse adviseret om en stævning for uberettiget opsigelse. Det er ledelsens og havnens advokatforbindelses opfattelse, at kravet mod kunden kan gennemføres, hvorfor der ikke er hensat til tab på tilgodehavendet, men hensat et mindre beløb til dækning af omkostninger på sagen. Det er ligeledes ledelsens og havnens advokatforbindelses opfattelse, at opsigelsen har været berettiget, hvorfor den adviserede stævning ikke vil medføre tab eller omkostninger for havnen. Stævningen er derfor alene oplyst som en eventuel forpligtelse i regnskabet.

Ledelsen har i ledelsens regnskabserklæring oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne reservationer til imødegåelse af tab ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici.

Vi er enige i den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn.

Vi er enige med ledelsens vurderinger af tilgodehavenderne og den adviserede stævning herunder den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn. Da der er tale om skøn er der usikkerhed forbundet med indregningen. Vi er enige med ledelsen i, at usikkerheden om indregningen af tilgodehavenderne ikke er så betydelige for årsregnskabet som helhed, at de skal oplyses i årsregnskabet.

Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2024

5 Lovpligtige oplysninger med videre

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller med videre. Endvidere har vi påset, at Korsør Havn på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

6 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til virksomheden:

- assistance med udarbejdelse af årsregnskabet, herunder opstilling.
- Afgivelse af erklæring på EU projekter

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet ud over revisionen af årsregnskabet ikke medfører at vores uafhængighed er truet i en grad, så vi ikke kan erklære os om årsregnskabet. Uafhængighedstruslerne er minimeret ved, at det er virksomhedens ledelse, der har truffet afgørelse om regnskabspraksis, værdiansættelser m.m.

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2024

7.2 Revisors erklæringer

Vi kan oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Slagelse, 12. marts 2025

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

Forevist bestyrelsen den 12. marts 2025

John Dyrby Paulsen
Formand

Ida Lynge

Ander Koedfoed

Michael Thomsen

Ulrich Mosegaard

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 10d093a0-79ec-42cc-b441-0952a23d1cb5

IP: 5.103.xxx.xxx

2025-03-12 10:44:21 UTC



Jimmi Jørgensen

KORSØR HAVN CVR: 31860954

Adm. direktør

Serienummer: 43c904c6-265e-4696-949e-77c7a0faa4f6

IP: 93.90.xxx.xxx

2025-03-12 13:29:33 UTC



Anders Koefoed

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 000baa56-4737-4d7d-a9b9-f926afedd6d3

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-03-12 19:35:59 UTC



Ulrich Mosegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d8052abf-f773-4a49-b48d-4328b5a4b327

IP: 185.81.xxx.xxx

2025-03-14 10:36:21 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 835b60b6-0b07-4ded-b46e-db350b0cac01

IP: 45.134.xxx.xxx

2025-03-18 09:25:54 UTC



John Michael Dyrby Paulsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: aca35048-b1f2-4b66-94bc-24d8ac1f65b7

IP: 87.116.xxx.xxx

2025-03-20 15:45:04 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Thomas Nielsen

**DANSK REVISION SLAGELSE GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:
29919801**

Statsautoriseret revisor

Serienummer: eeb8bdfc-582f-4423-a717-d71b1abdfb0b

IP: 188.120.xxx.xxx

2025-03-20 15:59:59 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter