

Korsør Havn
Amerikakajen 1, 1 tv
4220 Korsør

CVR-nummer 31860954

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Korsør Havn
Amerikakajen 1, 1 tv
4220 Korsør

Telefon:	58371485
Telefax:	58 35 25 98
Hjemmeside:	korsoerhavn.dk
E-mail:	info@korsoerhavn.dk
Hjemstedskommune:	Slagelse
CVR-nummer:	31860954
Regnskabsperiode:	1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Henrik Brodersen Formand
Jørgen Andersen Næstformand
Ole Drost Medlem
Gert møller Medlem
Hans Henrik Christiansen Medlem

Havnedirektør

Jimmi Jørgensen

Pengeinstitut

Danske Bank
Kommune Kredit

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og havnens direktør har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Korsør Havn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Korsør, 15. marts 2018

Direktionen:



Jimmi Jørgensen

Bestyrelsen:



Henrik Brodersen

Formand



Jørgen Andersen



Ole Drost



Gert Møller



Hans Henrik Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Korsør Havn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Korsør Havn for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Slagelse, 15. marts 2018

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Jens Chr. Mikkelsen

Partner, Registreret revisor

mne1118

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive kommunal selvstyrehavn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i året realiseret et resultat på TDKK 2.580 mod et resultat på TDKK 3.391 i 2016. Det realiserede resultat for 2017 er mindre end forventningerne hertil. Baggrunden for det lavere resultat er primært, at havnen i 2017 mistede en større kunde, og at omsætningsfaldet i den forbindelse ikke i 2017 kunne erstattes af ny tilgang af kunder. Egenkapitalen andrager pr. 31. december 2017 TDKK 146.445.

Årets udvikling og resultat anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af virksomhedens forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Nettoomsætning	16.553.886	18.341
2	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.617.237	-2.675
3	Andre eksterne omkostninger	-1.397.538	-1.418
	Bruttofortjeneste	12.539.110	14.249
4	Personaleomkostninger	-5.738.602	-5.258
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-3.955.332	-5.609
	Resultat før finansielle poster	2.845.176	3.382
5	Finansielle indtægter	549.549	689
6	Finansielle omkostninger	-815.170	-680
	Årets resultat	2.579.555	3.391
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	2.579.555	3.391
	Resultatdisponering i alt	2.579.555	3.391
7	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
8	Grunde og bygninger	36.818.174	35.525
9	Bassiner, sejløb, moler m.v.	49.066.779	50.429
10	Landarealer	45.777.909	43.805
11	Produktionsanlæg og maskiner	10.375.558	9.383
	Materielle anlægsaktiver	142.038.420	139.142
12	Andre værdipapirer og kapitalandele	31.336.291	30.704
	Finansielle anlægsaktiver	31.336.291	30.704
	Anlægsaktiver i alt	173.374.711	169.846
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	730.182	2.042
	Periodeafgrænsningsposter	117.278	156
	Tilgodehavender	847.460	2.198
13	Likvide beholdninger	52.534	184
	Omsætningsaktiver i alt	899.993	2.382
	Aktiver i alt	174.274.704	172.228

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
14	Egenkapital	146.444.972	143.865
	Egenkapital i alt	146.444.972	143.865
15	Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	1.246.866	1.437
	Hensatte forpligtelser	1.246.866	1.437
16	Kreditinstitutter	20.278.050	21.601
17	Langfristede gældsforpligtelser	20.278.050	21.601
	Kreditinstitutter	4.618.608	3.165
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	871.209	820
	Anden gæld	653.105	1.166
	Periodeafgrænsningsposter	161.894	173
	Kortfristede gældsforpligtelser	6.304.816	5.324
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	27.829.732	28.362
	Passiver i alt	174.274.704	172.228
18	Eventualforpligtelser		
19	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Nettoomsætning		
Skibs- og vareafgifter	6.067.696	7.210
Plads- og bygningsleje	7.180.944	7.318
Administration af kommunale havne	1.031.547	664
Maskinleje	1.491.188	1.741
Andre indtægter	782.510	1.408
Nettoomsætning i alt	16.553.886	18.341
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Ejendomme	734.048	589
Driftsmateriel	888.252	1.114
Sø- og landarealer	994.937	972
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	2.617.237	2.675
3 Andre eksterne omkostninger		
Salgsfremmende omkostninger	327.070	570
Administrationsomkostninger	1.070.468	847
Andre eksterne omkostninger i alt	1.397.538	1.418
4 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.055.606	4.732
Bestyrelseshonorar	259.859	249
Feriepengeforpligtelse, ultimo	12.100	9
Refunderet syge- og barselsdagpenge	-3.827	-11
Pensioner	84.829	117
Andre omkostninger til social sikring	53.346	60
Øvrige personaleomkostninger	276.691	102
Personaleomkostninger i alt	5.738.602	5.258
5 Finansielle indtægter		
Renterindtægter, værdipapirer	579	1
Dagsværdiregulering, værdipapirer	211.952	214
Udbytte af investeringsbeviser	337.018	474
Finansielle indtægter i alt	549.549	689

Noter	2017	2016	
	DKK	1.000 DKK	
6	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger	639.662	680
	Garantiprovision	175.507	0
	Finansielle omkostninger i alt	815.170	680
7	Antal beskæftigede		
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 9 beskæftigede (sidste år 9).		
8	Grunde og bygninger		
	Kostpris 1. januar	49.067.903	48.647
	Tilgang i årets løb	2.115.445	421
	Kostpris 31. december	51.183.348	49.068
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-13.542.836	-10.896
	Årets af- og nedskrivninger	-822.338	-2.646
	Afskrivninger 31. december	-14.365.174	-13.543
	Grunde og bygninger i alt	36.818.174	35.525
9	Bassiner, sejlløb, moler m.v.		
	Kostpris 1. januar	80.421.205	80.421
	Kostpris 31. december	80.421.205	80.421
	Dagsværdiregulering 1. januar	-29.992.003	-28.587
	Årets dagsværdiregulering	-1.362.424	-1.405
	Dagsværdireguleringer 31. december	-31.354.426	-29.992
	Bassiner, sejlløb, moler m.v. i alt	49.066.779	50.429

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
10 Landarealer		
Kostpris 1. januar	47.399.962	39.480
Tilgang i årets løb	2.595.488	7.920
Kostpris 31. december	<u>49.995.449</u>	<u>47.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-3.595.435	-3.129
Årets af- og nedskrivninger	-622.105	-466
Afskrivninger 31. december	<u>-4.217.540</u>	<u>-3.595</u>
Landarealer i alt	<u>45.777.909</u>	<u>43.805</u>
11 Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar	18.196.684	17.302
Tilgang i årets løb	2.535.802	895
Afgang i årets løb	-994.000	0
Kostpris 31. december	<u>19.738.485</u>	<u>18.197</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-8.813.373	-7.723
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	651.583	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.201.138	-1.091
Afskrivninger 31. december	<u>-9.362.928</u>	<u>-8.813</u>
Produktionsanlæg og maskiner i alt	<u>10.375.558</u>	<u>9.383</u>
12 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Værdi 1. januar	30.703.558	29.382
Tilgang i årets løb	4.782.120	3.418
Afgang i årets løb	-4.361.338	-2.314
Værdireguleringer i året	211.951	-121
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>31.336.291</u>	<u>30.704</u>
13 Likvide beholdninger		
Kasse	3.001	1
Danske Bank	<u>49.533</u>	<u>183</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>52.534</u>	<u>184</u>

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
14 Egenkapital		
Egenkapital, primo	143.865.417	140.474
Årets overførte resultat	2.579.555	3.391
Egenkapital i alt	146.444.972	143.865
15 Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		
Hensættelser til pensioner, primo	1.437.072	1.651
Årets ændring i hensættelser til pensioner	-190.206	-214
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser i alt	1.246.866	1.437
16 Kreditinstitutter		
Pengeinstitutter	4.047.306	4.667
Kommune Kredit 2012	8.396.172	8.708
Kommune Kredit 2015	9.154.572	9.496
Overført til kortfristet gæld	-1.320.000	-1.270
Kreditinstitutter i alt	20.278.050	21.601
17 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	15.200.000	16.400
18 Eventualforpligtelser		
Ingen.		
19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for køb hos leverandør er stillet bankgaranti stor DKK 4.000.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, i den periode den vedrører. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af lån mv.

Skat af årets resultat

Korsør Havn er ikke skattepligtig, da havnen er en kommunal selvstyrehavn.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-100 år	0%
Bassin og sejlløb	10-65 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år	0-20%
Landarealer	5-50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede investeringsbeviser, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitut på anfordring.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pensioner vedr. tidligere ansatte tjenestemænd.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi, idet opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden. Beløbet er opgjort som den aktuelle udgift sat i forhold til pensionisternes forventede levealder.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.