

**Korsør Havn**

**CVR-nummer 31860954**

**Revisionsprotokollat  
vedrørende årsregnskab for 2020**

## Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2020

---

### 1 Revision af årsregnskabet

#### 1.1 Indledning

Som virksomheden revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 2020.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	-2.019	-2.623
Aktiver i alt	169.556	169.912
Egenkapital	143.508	145.528

#### 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 for 2020 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 ajourføringsprotokol af 24. marts 2014.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder 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 2020

---

- Omsætning
- Materielle anlægsaktiver
- Tilgodehavender
- Fremtidig indtjening, herunder budget 2021

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 bogholderiposter 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**

Til brug for ledelsens vurdering af årets resultat har vi udarbejdet nedenstående opstilling:

## Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2020

	Budget 2021 TDKK	Budget 2020 TDKK	Årsregnskab 2020 TDKK	Årsregnskab 2019 TDKK
Nettoomsætning	12.120	13.547	10.857	13.418
Omkostninger til drift af havneaktiviteter	-5.945	-2.213	-2.541	-2.716
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.175</b>	<b>11.334</b>	<b>8.316</b>	<b>10.702</b>
Salgsomkostninger	-257	-406	-231	-463
Administrationsomkostninger	-788	-850	-950	-1.013
Personaleomkostninger	-5.362	-4.759	-5.052	-6.252
<b>Faste omkostninger</b>	<b>-6.407</b>	<b>-6.015</b>	<b>-6.233</b>	<b>-7.728</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>-232</b>	<b>5.319</b>	<b>2.083</b>	<b>2.974</b>
Afskrivninger	-4.257	-4.572	-4.133	-4.959
Andre driftsindtægter	0	0	236	101
Andre driftsomkostninger	0	0	-6	-738
<b>Afskrivninger og gevinst/tab</b>	<b>-4.257</b>	<b>-4.572</b>	<b>-3.903</b>	<b>-5.596</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-4.489</b>	<b>747</b>	<b>-1.820</b>	<b>-2.622</b>
Finansielle indtægter	0	300	374	651
Finansielle udgifter	-304	-545	-573	-652
<b>Resultat</b>	<b>-4.793</b>	<b>502</b>	<b>-2.019</b>	<b>-2.623</b>

Omsætningen er 2,5 mio. lavere end sidste år og ca. 2,7 mio. under budgettet. Faldet i forhold til sidste år skyldes generelt lavere aktivitet bl.a. som følge af Covid-19 samt lavere lejeindtægter som følge af frasalg af grundarealer i 2019.

Herudover blev personaleomkostninger i 2019 påvirket af afsættelse af løn til fritstillede medarbejdere med 0,3 mio. DKK, der er udbetales i 2020, men er afsat i årsregnskabet for 2019 samt de øgede afskrivninger og tab som følge af sidste års revurdering af skøn på materielle anlægsaktiver.

For budgettet for 2021 henvises til det af ledelsen udarbejdede budget, hvor der er budgetteret med ekstraordinære høje vedligeholdelsesudgifter.

## 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:

## Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2020

	Årsregnskab 2020 TDKK	Årsregnskab 2019 TDKK	Årsregnskab 2018 TDKK
Omsætningsaktiver	44.594	43.387	33.990
Kortfristede gældsforpligtelser	-8.767	-5.590	-4.195
	<b>35.827</b>	<b>37.797</b>	<b>29.795</b>

Det likvide beredskab ca. 36 mio. DKK, som er reduceret med ca. 2 mio. DKK, der i hovedtal kan forklares således:

- Overskud før afskrivninger på 2,2 mio. DDK
- Nettoinvesteringer på 2,5 mio. DKK
- Afdrag på langfristede gældsforpligtelser på 1,4 mio. DKK

### 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 revisionsstandarder 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.

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.

## Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2020

---

### 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.

Havnen har implementeret et nyt regnskabssystem umiddelbart efter statusdagen. Vi skal i den forbindelse anbefale bestyrelsen at gennemgå og opdatere de skriftlige procedurer for administrationen.

Bemærkninger til den udførte revision er gennemgået med virksomhedens daglige ledelse. Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, hvorfor vi overordnet kan konkludere at vurderes at være etableret tilstrækkelige og effektive forretningsgange og interne kontroller på væsentlige og risikofyldte områder.

#### 4.2 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven. Den anvendte regnskabspraksis, der 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 for 2020 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.

#### 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 har medført en efterfølgende indbetaling fra kunder.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

#### 4.4 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.

Vi har fundet grundlag for at fremhæve følgende balanceposter:

## Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2020

---

### Materielle anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis kontrolleret til- og afgang af de i anlægskartoteket opførte aktiver.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Vi har endvidere afstemt årsregnskabet med oplysningerne i anlægskartoteket.

Materielle anlægsaktiver under udførelse omfatter igangværende projekter med en samlet værdi på 1.047 TDKK til anlæg af el-stik på havnekajen samt forundersøgelser vedr. anlæg af en ny havn. Installation af el-stik er delvis finansieret af EU-tilskud. Indregningen af udgifterne som igangværende projekter i balancen er sket i forventning om, at projekterne gennemføres som planlagt. Skulle projekterne mod forventning ikke blive gennemført vil der skulle ske en omkostningsføring af udgifterne.

### Tilgodehavender

Vi har på stikprøvebasis foretaget kontrol af indbetalinger modtaget efter statusdag.

Ledelsen har i ledelsens regnskabsberetning 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.

Tilgodehavender er efter vor opfattelse indregnet og målt i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning.

## 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:

- Løbende rådgivning,
- assistance med udarbejdelse af årsregnskabet, herunder opstilling.
- Afgivelse af erklæring på EU projekt

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet med regnskabsudarbejdelse 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.

## Revisionsprotokollat vedrørende årsregnskab 2020

---

### 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.

#### 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, 17. marts 2021

#### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

#### Forevist bestyrelsen den 17. marts 2021

Hans Henrik Christiansen  
Formand

John Dyrby Paulsen

Ole Drost

Gert Møller

Palle Kristiansen



# 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.”

## Hans Henrik Christiansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-919677101032

IP: 62.107.xxx.xxx

2021-03-17 20:21:59Z

NEM ID 

## John Michael Dyrby Paulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-836128365542

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-03-17 21:55:45Z

NEM ID 

## Jimmi Jørgensen

Administrator

Serienummer: PID:9208-2002-2-862828600952

IP: 93.90.xxx.xxx

2021-03-18 07:03:31Z

NEM ID 

## Palle Dan Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-993695647060

IP: 143.97.xxx.xxx

2021-03-18 08:37:12Z

NEM ID 

## Gert Møller

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-334966811102

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-03-18 19:22:48Z

NEM ID 

## Hans Ole Drost

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-522170267488

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-03-20 07:35:08Z

NEM ID 

## Kim Thomas Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-512154662649

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-03-20 07:41:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: V8ZBO-E8JOF-MYN5G-NEON7-6M1TW-EUEUB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>