

# **S/I BRØNDBY HAVN**

Brøndby Havnevej 20 – 2650 Hvidovre

Telefon: 43 73 61 00

CVR-nr. 64 51 05 17

E-mail: [brondbyhavn@brondbyhavn.dk](mailto:brondbyhavn@brondbyhavn.dk)

## **Årsrapport 2018 for**

## **S/I Brøndby Havn**



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Institutionsoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13
Anvendt regnskabspraksis	14-15

# Institutionsoplysninger

**Institutionen** S/I Brøndby Havn  
Brøndby Havnevej 20  
2650 Hvidovre

Telefon: 43 73 61 00  
Hjemmeside: [www.brondbyhavn.dk](http://www.brondbyhavn.dk)  
E-mail: [brondbyhavn@brondbyhavn.dk](mailto:brondbyhavn@brondbyhavn.dk)

CVR-nr: 64 51 05 17  
Oprettet: 23. april 1981  
Hjemsted: Brøndby  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Kasserer** Tanja Levinsen

**Bestyrelse** Jean Nordberg, formand  
Flemming Madsen, næstformand  
Tanja Levinsen, kasserer  
Flemming Nielsen  
Mogens Hansen  
Mogens Bruhn  
Karsten Florwé  
Alexander Borch-Andersen

**Revision** BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 18  
4000 Roskilde

# Ledespåtegning

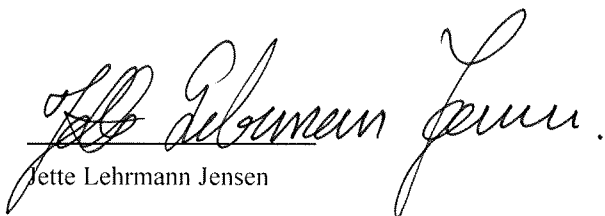
Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2018 for S/I Brøndby Havn.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og den i årsregnskabet beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

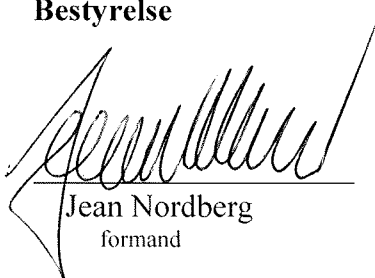
Brøndby, den 18. februar 2019

## Administration



Jette Lehrmann Jensen

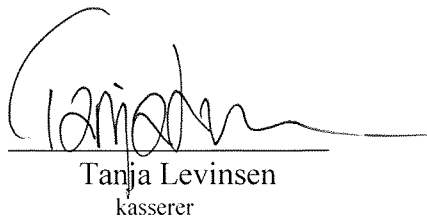
## Bestyrelse



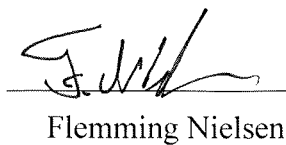
Jean Nordberg  
formand



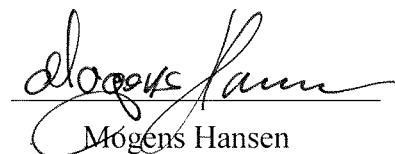
Flemming Madsen  
næstformand



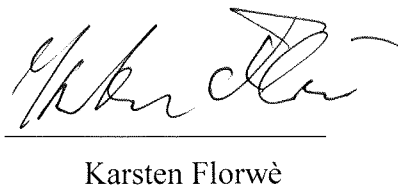
Tanja Levinsen  
kasserer



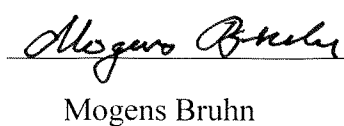
Flemming Nielsen



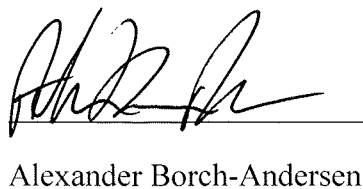
Mogens Hansen



Karsten Florwè



Mogens Bruhn



Alexander Borch-Andersen

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i S/I Brøndby Havn

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I Brøndby Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet i regnskabet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af havnens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af havnens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet i regnskabet.

## 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 havnen 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 vedrørende revisionen

Havnen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse 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 regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og den regnskabspraksis, som er beskrevet i regnskabet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 havnens 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 havnen, 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling som reaktion på dis-

- 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 havnens 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 havnens 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 havnen 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 ledelsen 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 18. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab,  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter:**

At drive og formidle aktiviteter i Lystbådehavn.

## **Året 2018**

Der er i 2018 generet et overskud på t.kr. 203. Dette overskud er delvis fremkommet ved flere indtægter. Der er i 2018 investeret i et større antal mobilstativer. Vi har i 2018 vurderet vores anlægsaktiver, i forhold til brugsværdier og afskrivningsperioder/levetid.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Fremover vil der som i 2018 være stor opmærksomhed på havnens udgifter. Vedligehold vil blive udført i større omfang end 2018, men stadig med fokus på økonomien. På baggrund af fremgangen i vores økonomi, vil der blive investeret i nye tiltag for at opgradere havnen.

De generelle indtægter er fastlagt i budgettet. Der optimeres fortsat på betalinger fra gæster og almindelige havnebrugere, således at vi er sikre på, at alle betaler for det, de benytter eller forbruger. Der er meget opmærksomhed på alternative indtægter, som kan styrke økonomien.

Der foretages stadig nøje gennemgang af det rullende likviditetsbudget, så der til enhver tid er fuldt overblik over havnens økonomi.

Det er ledelsens opfattelse, at havnens drift er under kontrol. Vi er ligeledes overbevist om, at de tiltag, som er angivet, vil sikre, at der fortsat vil kunne opnås overskud ved den løbende drift og derved økonomisk råderum til uforudsete omkostninger og anlægsaktiviteter generelt.

## **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke indtrådt begivenheder af betydning for regnskabet efter balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2018**

Note	2018	Budget 2018 t.kr.	2017 t.kr.
<b>Omsætning:</b>			
Havneleje	2.451.875	2.420	2.385
Beboelsesafgift	38.420	42	39
Søsætning og optagning	287.516	287	279
Gæstepladsleje	72.198	70	53
Udlejning af jollepladser	30.182	33	31
Udlejning af grejskurer	143.148	140	139
Udlejning af erhversarealer	450.065	490	466
Andre indtægter	831.378	602	741
<b>Omsætning i alt</b>	<b>4.304.782</b>	<b>4.084</b>	<b>4.133</b>
<b>Omkostninger:</b>			
1 Vedligeholdelse variable driftsudgifter	-1.006.522	-851	-1.192
2 Vedligeholdelse faste driftsudgifter	-694.132	-692	-664
Reklameudgifter	-15.755	-39	-25
3 Administrationsudgifter	-434.589	-339	-255
Gager og lønninger	-1.356.521	-1.420	-1.154
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-3.507.519</b>	<b>-3.341</b>	<b>-3.290</b>
<b>Resultat før afskrivninger og renter</b>	<b>797.263</b>	<b>743</b>	<b>843</b>
4 Af- og nedskrivninger	-579.469	-400	-496
<b>Resultat før renter</b>	<b>217.794</b>	<b>343</b>	<b>347</b>
Renteudgifter	-13.830	-30	-14
<b>Årets resultat ovf. til egenkapital</b>	<b>203.964</b>	<b>313</b>	<b>333</b>





**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018****PASSIVER**

Note	2018	2017 t.kr.
<b>7 EGENKAPITAL:</b>		
Egenkapital pr. 1. januar	1.963.009	1.629
Overført resultat	203.964	334
	<u>2.166.973</u>	<u>1.963</u>
Korrektion af afregningsindskud	78.240	34
Årets udvikling i afregningsindskud	81.224	44
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.326.437</u></b>	<b><u>2.041</u></b>
<b>8 Langfristet gæld i alt</b>	<b><u>4.016.425</u></b>	<b><u>4.087</u></b>
<b>KORTFRISTET GÆLD:</b>		
8 Kortfr. del af langfr. gæld	70.032	70
Kreditorer	90.034	165
Deposita	722.043	706
Periodeafgrænsningsposter	11.093	11
Forudbetalt havneleje	88.822	67
9 Anden gæld	389.272	410
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>1.371.296</u></b>	<b><u>1.429</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>7.714.158</u></b>	<b><u>7.557</u></b>
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

## NOTER

	2018	2017 t.kr.
<b><u>Note 1, Vedligeholdelse variable driftsudgifter:</u></b>		
Havn og broer	490.228	627
Mobilkran	74.071	48
Mastekran	11.437	0
Mini traktor	19.381	11
Truck	17.706	29
Dieselstander	984	4
Flåde og båd	34.561	11
Diverse variable udgifter	358.154	462
<b>Variable driftsudgifter i alt</b>	<b><u>1.006.522</u></b>	<b><u>1.192</u></b>
<b><u>Note 2, Vedligeholdelse faste driftsudgifter:</u></b>		
Elektricitet	230.579	233
Diesel	314.020	270
Vandforbrug	25.458	45
Renovation	55.350	51
Rengøring	25.805	21
Forsikring	32.707	33
Diverse faste udgifter	10.213	11
<b>Faste driftsudgifter i alt</b>	<b><u>694.132</u></b>	<b><u>664</u></b>
<b><u>Note 3, Administrationsomkostninger:</u></b>		
Kontorhold	24.611	18
Porto	1.800	3
Klubblad	6.024	6
Revision	59.019	34
Advokat	0	-10
Telefon	20.242	22
Forsikringer	82.455	53
Mødeudgifter m.v.	65.107	35
Kørselsgodtgørelse	4.833	6
EDB-udgifter	17.086	21
Tab debitorer	0	-32
Diverse	153.412	98
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>434.589</u></b>	<b><u>254</u></b>
<b><u>Note 4, årets afskrivninger:</u></b>		
Årets afskrivninger, jfr. note 5	591.427	507
Periodisering dieselstander	-11.958	-12
<b>Årets afskrivninger</b>	<b><u>579.469</u></b>	<b><u>495</u></b>

## NOTER

<u>Note 5, Materielle anlægsaktiver:</u>	Broer / pæle skure m.v.	Maskiner	Inventar/ EDB	Total
Kostpris pr. 1. januar 2018	9.344.346	2.868.114	316.332	12.528.792
Tilgang	60.120	653.186	44.735	758.041
Afgang	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2018</b>	<b>9.404.466</b>	<b>3.521.300</b>	<b>361.067</b>	<b>13.286.833</b>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	4.418.073	1.522.984	216.669	6.157.726
Tilbageført årets afgang	0	0	0	0
Årets ned- og afskrivninger	321.059	220.536	49.832	591.427
<b>Afskrivninger pr. 31. december 2018</b>	<b>4.739.132</b>	<b>1.743.520</b>	<b>266.501</b>	<b>6.749.153</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018</b>	<b>4.665.334</b>	<b>1.777.780</b>	<b>94.566</b>	<b>6.537.680</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>		
		<b>t.kr.</b>		
<u>Note 6, Tilgodehavende hos havnelejere:</u>				
Havneleje	19.382	43		
El, rykkergebyr m.v.	132.558	66		
Hensat til tab på debitorer	0	-10		
<b>Tilgodehavende hos havnelejere i alt</b>	<b>151.940</b>	<b>99</b>		
<u>Note 7, Egenkapital:</u>				
Tilskud Brøndby Kommune	6.000.000	6.000		
Tilskud Køge Bugt Strandpark	37.500	37		
Afregningsindskud	159.464	78		
Havneindskud	11.442.010	11.442		
Overført resultat	-15.312.537	-15.516		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.326.437</b>	<b>2.041</b>		
<u>Note 8, Langfristet gæld:</u>				
Lån Brøndby Kommune	197.215	267		
Fastfrosset lån Brøndby Kommune	3.819.210	3.819		
	<b>4.016.425</b>	<b>4.086</b>		
<b>Kortfristet del af langfristet gæld:</b>				
Lån Brøndby Kommune afdrag 2018	70.032	70		
	<b>70.032</b>	<b>70</b>		
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>4.086.457</b>	<b>4.156</b>		

## NOTER

2018  
2017  
t.kr.

### Note 9, Anden gæld:

Hensat feriepenge, funktionærer	144.601	142
Periodisering dieselstander	66.294	78
A-skat og Am-bidrag	32.312	32
ATP-bidrag	2.610	3
Skyldig moms	134.325	84
Diverse	9.130	70
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>389.272</b>	<b>409</b>

### Note 10, Leasing og eventualforpligtelser:

Der er leasingforpligtelse på t.kr. 25 til hjertestarter.

### Note 11, Pantsætning og sikkerhedsstillelse:

I forbindelse med bankforretninger er der sikkerhedsstillelse ved løsøre pantebrev t.kr. 1.000, med pant i maskiner.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og den i årsregnskabet beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

## **Resultatopgørelsen**

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes ligeledes alle omkostninger.

### **Periodisering**

Der foretages periodisering ved regnskabsafslutningen, således at indtægter og udgifter, der vedrører regnskabsåret kommer til udtryk i driftsregnskabet uanset betalingstidspunkt.

### **Havneleje m.m.**

Havneleje for faste pladser, grejskure samt beboelsesafgift bliver halvårsvist opkrævet forud i januar og juli hvor det indregnes i resultatopgørelsen. Udlejning af erhvervsarealer opkræves månedsvist og indregnes i resultatopgørelsen.

### **Søsætning og optagning**

Faktureres efter udført arbejde og indregnes i resultatopgørelsen.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter for salg af diesel og el, samt slæbested og øvrige regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

### **Gager og lønninger m.v.**

Gager og lønninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til havnens medarbejdere og honorering af bestyrelsen. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Anlægsudgifter, hvor ejerskabet ikke er institutionens, udgiftsføres i driften i det enkelte regnskabsår og oplyses i note til regnskabet.

Anlægsudgifter i øvrigt, skure, bygninger, maskiner, driftsmateriel, inventar, broer og pæle m.v. måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Broer, pæle m.v.	30 år
Maskiner	10-20 år
Skure	20 år
Inventar	10 år
Edb	3 år

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab på baggrund af individuel vurdering.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat på grundlag af FIFO-princippet. Beholdningerne optages til anskaffelsespriser. Der foretages nedskrivning på ukurante varer på basis af en individuel vurdering.

### Likvide midler

Likvider omfatter likvide beholdninger, der indregnes til dagsværdi på balancedagen.

### Havneindskud

Havneindskud optages til nominel værdi og indregnes i balancen under Egenkapital.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

### Skyldige beløb

Feriepengeforpligtelser er beregnet som 12½ % af den ferieberettigede løn tillagt evt. restferie og indregnes i balancen. Forskellen mellem årenes forpligtelse indregnes i resultatopgørelsen under Gager og lønninger m.v.

### Finansiell leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing og oplyses i note til regnskabet under Eventualposter m.v.