

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

Årsrapport 2020 for

S/I Brøndby Havn



Indholdsfortegnelse

	Side
Institutionsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13
Anvendt regnskabspraksis	14-15

Institutionsoplysninger

Institutionen	S/I Brøndby Havn Brøndby Havnevej 13 2650 Hvidovre Telefon: 43 73 61 00 Hjemmeside: www.brondbyhavn.dk E-mail: 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 Karl Hansen, kasserer Flemming Nielsen Peter Christophersen Mogens Bruhn Karsten Florwé Alexander Borch-Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Ringstedvej 18 4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2020 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.

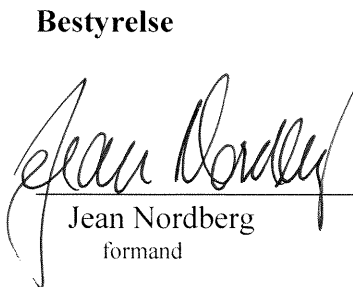
Brøndby, den 15. marts 2021

Administration



Jette Lehrmann Jensen

Bestyrelse



Jean Nordberg
formand



Flemming Madsen
næstformand



Karl Hansen
kasserer



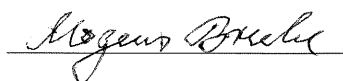
Flemming Nielsen



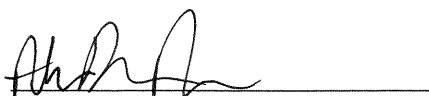
Peter Christophersen



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 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af den på side 14 - 15 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med den på side 14 - 15 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

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 institutionen 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

Vi henleder opmærksomheden på, at der er medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med den på side 14 - 15 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. 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 institutionens 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 institutionen, 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 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den på side 14 - 15 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med den på side 14 - 15 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 15. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

At drive og formidle aktiviteter i Lystbådehavn.

Året 2020

Der er i 2020 generet et overskud på t.kr. 123. Dette overskud er delvis fremkommet ved flere indtægter. Der er i 2020 investeret i et større antal mobilstativer og nye driftsmidler. Vi har i 2020 vurderet vores anlægsaktiver, i forhold til brugsværdier og afskrivningsperioder/levetid.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Fremover vil der som i 2020 være stor opmærksomhed på havnens udgifter. Vedligehold vil blive udført i større omfang end 2020, 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 2020

Note	2020	Budget 2020 t.kr.	2019 t.kr.
Omsætning:			
Havneleje	2.642.547	2.510	2.522
Beboelsesafgift	24.034	34	31
Søsætning og optagning	305.622	310	295
Gæstepladsleje	43.202	63	80
Udlejning af jollepladser	25.102	31	26
Udlejning af grejskurer	153.234	143	143
Udlejning af erhversarealer	584.870	576	548
Andre indtægter	1.013.196	737	931
Omsætning i alt	4.791.807	4.404	4.576
Omkostninger:			
1 Vedligeholdelse variable driftsudgifter	-1.300.430	-1.076	-1.239
2 Vedligeholdelse faste driftsudgifter	-733.041	-729	-709
Reklameudgifter	-23.439	-33	-34
3 Administrationsudgifter	-315.374	-414	-392
Gager og lønninger	-1.450.953	-1.464	-1.530
Omkostninger i alt	-3.823.237	-3.716	-3.904
Resultat før afskrivninger og renter	968.570	688	672
4 Af- og nedskrivninger	-830.325	-555	-653
Resultat før renter	138.245	133	19
Renteudgifter	-15.106	-65	-14
Årets resultat ovf. til egenkapital	123.139	68	5

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**AKTIVER**

Note	2020	2019 t.kr.
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	4.972.617	4.665
	2.674.455	2.304
	213.041	309
5	7.860.113	7.278
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
	7.860.113	7.278
VAREBEHOLDNINGER:		
	37.274	29
	37.274	29
TILGODEHAVENDER:		
6	154.355	169
	2.283	6
	0	21
	156.638	196
Likvide midler i alt		
	438.800	459
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	632.712	684
AKTIVER I ALT		
	8.492.825	7.962

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**PASSIVER**

Note	2020	2019 t.kr.
7 EGENKAPITAL:		
Egenkapital pr. 1. januar	2.436.929	2.327
Havneindskud 2020	300.000	51
Overført resultat	123.139	5
	<u>2.860.068</u>	<u>2.383</u>
Årets udvikling i afregningsindskud	122.000	54
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.982.068</u>	<u>2.437</u>
8 Langfristet gæld i alt	<u>3.876.361</u>	<u>3.946</u>
KORTFRISTET GÆLD:		
8 Kortfr. del af langfr. gæld	70.032	70
Kreditorer	178.244	98
Deposita	763.443	746
Periodeafgrænsningsposter	15.172	15
Forudbetalt havneleje	165.707	101
9 Anden gæld	441.798	549
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.634.396</u>	<u>1.579</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.492.825</u>	<u>7.962</u>
10 Eventualforpligtelser		
11 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2020	2019 t.kr.
<u>Note 1, Vedligeholdelse variable driftsudgifter:</u>		
Havn og broer	552.569	577
Mobilkran	87.921	201
Mastekran	5.347	9
Mini traktor	0	3
Truck	58.950	60
Dieselstander	22.123	1
Flåde og båd	15.807	11
Diverse variable udgifter	557.713	377
Variable driftsudgifter i alt	<u>1.300.430</u>	<u>1.239</u>
<u>Note 2, Vedligeholdelse faste driftsudgifter:</u>		
Elektricitet	240.829	209
Diesel	256.639	277
Vandforbrug	60.853	63
Renovation	73.209	69
Rengøring	78.405	53
Forsikring	12.073	27
Diverse faste udgifter	11.033	10
Faste driftsudgifter i alt	<u>733.041</u>	<u>708</u>
<u>Note 3, Administrationsomkostninger:</u>		
Kontorhold	25.838	23
Porto	1.310	2
Klubblad	6.329	6
Revision	41.616	53
Advokat	9.000	29
Telefon	19.621	25
Forsikringer	90.734	87
Mødeudgifter m.v.	15.757	50
Kørselsgodtgørelse	14.309	14
EDB-udgifter	17.567	17
Tab debitorer	0	0
Diverse	73.293	86
Administrationsomkostninger i alt	<u>315.374</u>	<u>392</u>
<u>Note 4, årets afskrivninger:</u>		
Årets afskrivninger, jfr. note 5	842.283	665
Periodisering dieselstander	-11.958	-12
Årets afskrivninger	<u>830.325</u>	<u>653</u>

NOTER

	Broer / pæle skure m.v.	Maskiner	Inventar/ EDB	Total
Note 5, Materielle anlægsaktiver:				
Kostpris pr. 1. januar 2020	9.716.382	3.970.992	662.796	14.350.170
Tilgang	643.695	705.888	75.153	1.424.736
Afgang	0	-184.000	0	-184.000
Kostpris pr. 31. december 2020	<u>10.360.077</u>	<u>4.492.880</u>	<u>737.949</u>	<u>15.590.906</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2020	5.051.986	1.666.985	353.539	7.072.510
Tilbageført årets afgang	0	-184.000	0	-184.000
Årets ned- og afskrivninger	335.474	335.440	171.369	842.283
Afskrivninger pr. 31. december 2020	<u>5.387.460</u>	<u>1.818.425</u>	<u>524.908</u>	<u>7.730.793</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	<u>4.972.617</u>	<u>2.674.455</u>	<u>213.041</u>	<u>7.860.113</u>
	2020	2019		
		t.kr.		
Note 6, Tilgodehavende hos havnelejere:				
Havneleje	15.172	21		
El, rykkergebyr m.v.	139.183	148		
Hensat til tab på debitorer	0	0		
Tilgodehavende hos havnelejere i alt	<u>154.355</u>	<u>169</u>		
Note 7, Egenkapital:				
Tilskud Brøndby Kommune	6.000.000	6.000		
Tilskud Køge Bugt Strandpark	37.500	37		
Afregningsindskud 2020	122.000	214		
Havneindskud	12.006.674	11.493		
Overført resultat	-15.184.106	-15.307		
Egenkapital i alt	<u>2.982.068</u>	<u>2.437</u>		
Note 8, Langfristet gæld:				
Lån Brøndby Kommune	57.151	127		
Fastfrosset lån Brøndby Kommune	3.819.210	3.819		
	<u>3.876.361</u>	<u>3.946</u>		
Kortfristet del af langfristet gæld:				
Lån Brøndby Kommune afdrag	70.032	70		
	<u>70.032</u>	<u>70</u>		
Langfristet gæld i alt	<u>3.946.393</u>	<u>4.016</u>		

NOTER

2020
2019
t.kr.

Note 9, Anden gæld:

Hensat feriepenge, funktionærer	205.508	205
Periodisering dieselstander	42.378	54
A-skat og Am-bidrag	38.406	38
ATP-bidrag	2.674	3
Skyldig moms	124.382	220
Diverse	28.450	29
Anden gæld i alt	<u>441.798</u>	<u>549</u>

Note 10, Leasing og eventualforpligtelser:

Der er leasingforpligtelse på t.kr. 30

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 2020 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, el og mobilstativer, 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 salgsomkostninger 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.

Egenkapital - Havneindskud

Havneindskud, som har engangskaraktter, optages til nominel værdi og indregnes i balancen under Egenkapital.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Deposita

Deposita omfatter deposita fra elmålere, erhverv, grejskure samt adgangskort.

Skyldige beløb

Feriepengeforpligtelser er beregnet som 12½ % af den ferieberettigede løn og den indefrosset ferie for perioden 01.09.19 til 31.08.20 i.h.t ny ferielov, 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.