

# 2016



## ÅRSRAPPORT – NÆSTVED HAVN

CVR-NR. : 30 88 76 97

17. REGNSKABSÅR

# INDHOLDSFORTEGNELSE

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsens årsberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultat	15
Balance	16
Balance	17
Noter til regnskabet	18
Kontaktoplysninger	21

# SELSKABSOPLYSNINGER

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Næstved Havn  
Vestre Kaj 16  
4700 Næstved  
Telefon: 55 98 52 00  
CVR nr.: 3088 7697  
Hjemmeside: [www.naestvedhavn.dk](http://www.naestvedhavn.dk)  
E-mail: [info@naestvedhavn.dk](mailto:info@naestvedhavn.dk)

### Bestyrelse

Byrådsmedlem Per Sørensen, formand  
Direktør Henrik Bonné, næstformand  
Byrådsmedlem Otto V. Poulsen  
Byrådsmedlem Hanne Sørensen  
Skibsmægler Bjarne E. Rasmussen

Medlemmer uden stemmeret:  
Medarbejderrepræsentant Søren Boas Dahl

### Direktion

Direktør Jesper Møller Petersen

### Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 18  
DK-4000 Roskilde

### Bank

Danske Bank  
Finanscenter Sjælland Syd  
Torvet 6, 3. sal  
4100 Ringsted

### Advokat

Susan Jørgensen  
Hjultorv 18, 1. sal  
4700 Næstved

## Påtegninger

### LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Næstved Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

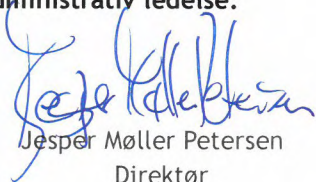
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af havnens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultat af havnens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i havnens aktiviteter, økonomiske forhold og årets resultat.

Årsrapporten indstilles til Byrådets godkendelse.

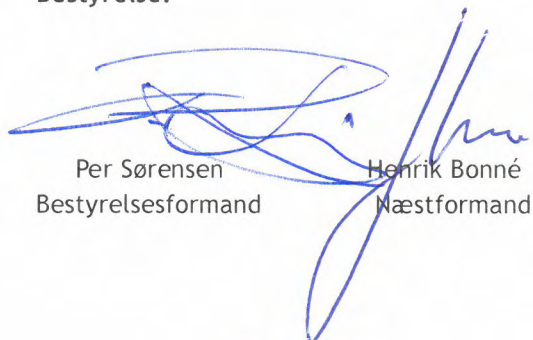
Næstved Havn, den 13. marts 2017

### Administrativ ledelse:




Jesper Møller Petersen  
Direktør

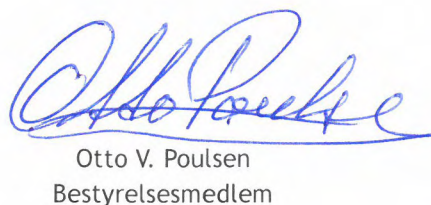
### Bestyrelse:



Per Sørensen  
Bestyrelsesformand



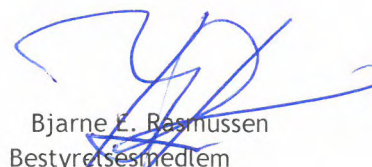
Henrik Bonné  
Næstformand



Otto V. Poulsen  
Bestyrelsesmedlem



Hanne Sørensen  
Bestyrelsesmedlem



Bjarne E. Basmussen  
Bestyrelsesmedlem

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Næstved Havn

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Haveloven efter principperne i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Næstved Havns aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Næstved Havns aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Næstved Havn 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 Næstved Havns 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 Næstved Havn, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

## 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 Næstved Havns 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 Næstved Havns 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 Næstved Havn 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.

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

## 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 13. marts 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70



Lasse Jensen

Statsautoriseret revisor

## Ledelsens årsberetning

### INDLEDNING

Næstved Havn er en kommunal selvstyrehavn dannet i 2000, hvorfor ledelsen hermed aflægger 17. årsberetning.

Næstved Havns aktiviteter deles op i 2 hovedaktiviteter:

- Havneaktivitet
- Aktivitet vedrørende udlejning.

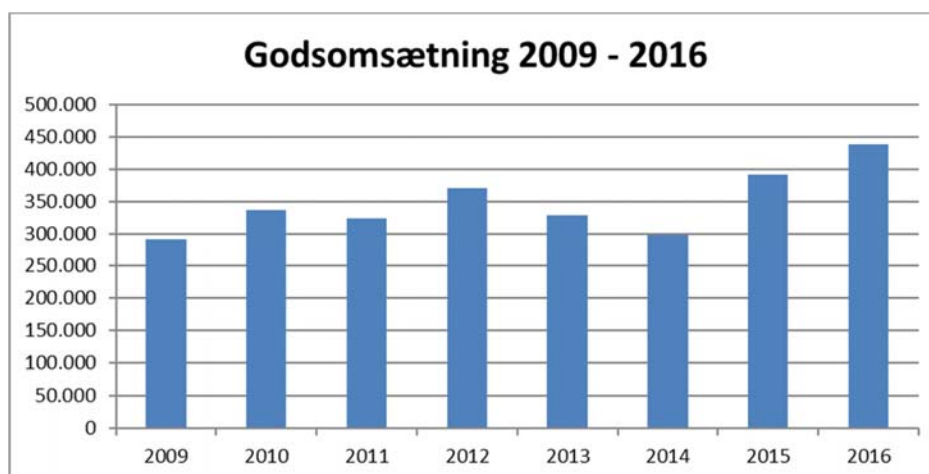
### HAVNEAKTIVITETERNE

Havneaktiviteterne omfatter godshåndtering såsom, træpiller, gødning, ubehandlet træ, sand, soda, skærver, slagter og sømaterialer. Desuden udlejer havnen kraner, mandskab, maskiner, pakhuse, siloer, lagerpladser og kontorfaciliteter. Havnen råder over egen brovægt.

Havnen står for drift og betjening af to vejbroer.

### GODSOMSÆTNING

Havnens godsomsætning var i 2016 443.145 tons, en stigning i forhold til året før på ca. 12 %.





# LEDELSENS ÅRSBERETNING

## MARKEDSFØRING

Havnen har i 2016 markedsført via sponsorater, enkelte annoncer og i det daglige arbejde. Havnen har endvidere deltaget i udstillingen "Danish Maritime days" i lokomotivhallen i København.

## DYBDEFORHOLD

Det er havnens mål at opretholde en vanddybde på 6,0 meter overalt fra Karrebæksminde til Næstved, således, at skibe med en dybgang indtil 5,6 meter kan anløbe havnen.

I Karrebæksminde er der kaj med en dybde på 7,0 meter og med en max. anløbs dybgang på 6,5 meter.

## BROER

Karrebæksmindebroen har påført havnen en nettoudgift på kroner 265.782 til natbetjening.

Svingbroen er fjernbetjent fra Karrebæksmindebroen. Havnen har en mindre nettoindtægt på betjening af Svingbroen.

## KAJER

Alle erhvervs kajer i Næstved er vedligeholdt og i god brugbar stand.

Havnen har 2016 nedrevet bygningen Vestre Kaj 14 og etableret et udlejningsareal. Arealet er herefter udlejet.

## MATERIEL

Havnens materiel vedligeholdes løbende i henhold til vedligeholdelsesplaner.

## AKTIVITETERNE VEDRØRENDE UDLEJNING

Udlejning af sommerhusgrunde og campingplads samt drift og vedligehold af andre arealer, veje og offentlige toiletter er forløbet tilfredsstillende i 2016. Havnens indtjening på disse aktiviteter er tilfredsstillende.

## ANDRE HAVNEAKTIVITETER

Havnen ejer to lystbådehavne: Nolds Havn og Poul's Vig med i alt 230 bådpladser, som udlejes til henholdsvis Foreningen Nolds Havn, Strandjagtsforeningen og til Poul's Vig Bådelaug. Havnen har i 2016 færdiggjort renovering af Poul's Vig havn, med etablering af en ny 240 meter lang flydebro.

# LEDELSENS ÅRSBERETNING

## RESULTAT

Årets resultat udgør et overskud på kr. 1.568 t.kr. Resultat opgjort efter havnelovens § 9, stk. 16 uden af- og nedskrivninger udgør et overskud på kr. 6,3 mio.

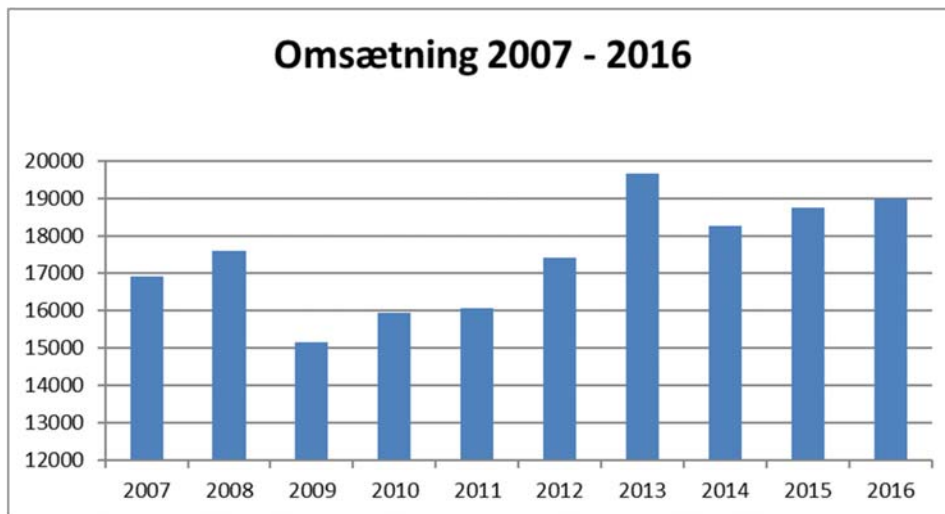
## STATUS

Havnens gældsforpligtigelser andrager pr. 31.12.2016 kr. 3,0 millioner, heraf kan 1,7 mio. kr. henføres til pengestrømmen i forbindelse med havnens almindelige drift og 1,3 mio. kr. til forskellige kortfristede forpligtigelser.

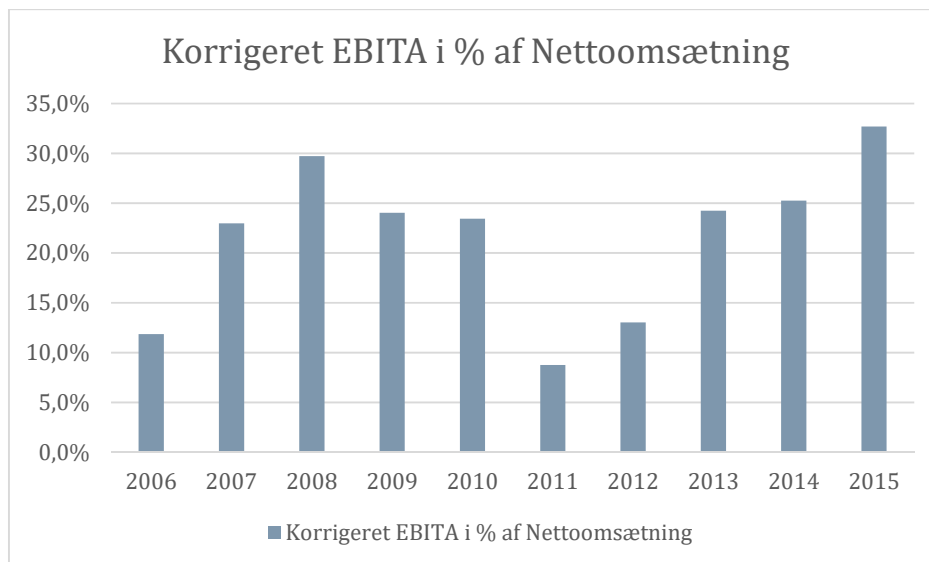
Egenkapitalen er opgjort til kr. 166,0 mio. kr. Havnen har i gennem ca. 10 år stillet en garanti vedrørende havnens slamdepot overfor miljøstyrelsen. Denne fremgår fra i år af balancen, hvorfor der er primo korrigeret på egenkapitalen.

Havnens overskud på kr. 1,6 mio. er tilgået egenkapitalen.

Havnen driver ikke virksomhed med andre selskaber. Havnen har sin "ejer" Næstved Kommune som nærtstående partner. Alle forretninger havnen og Næstved Kommune imellem foregår som ordinære forretning.



## LEDELSENS ÅRSBERETNING



### FORPLIGTIGELSER OG EVENTUALRETTIGHEDER

Havnen har ingen forpligtigelser og eventualrettigheder, som ikke er anført i dette regnskab. Havnen er sagsøgt i alt to sager.

Sag 1: Der er ikke sket endelig opgørelse af kravet i forbindelse med anke til landsretten. Byretten har afgjort sagen. I byrettens dom blev havnen ikke gjort erstatningsansvarlig. Nettokravet i byretten blev opgjort til ca. 22 mio. kr. Nettokravet udgør dels et driftstab dels en overpris i forbindelse med overtagelse af i alt 3 ejendomme. Nettokravet i landsretten vurderes at blive yderligere 2-3 mio. kr. pga. modpartens driftstab i sagsperioden. Det er havnens vurdering, at der er rimelig udsigt til en stadfæstelse af byrettens dom i landsretten. Der er på den baggrund ikke hensat midler til en eventuel erstatning.

Sag 2: Erstatningskravet (driftstab) er opgjort til kr. 259.850 plus procesrenter. Byrettens afgørelse forventes at forelægges i marts 2017. Det er havnens vurdering at der er en rimelig udsigt til frifindelse af havnens i denne sag. Der er på den baggrund ikke hensat midler til eventuel erstatning.

### FREMTIDEN

Havnen forventer en svagt stigende godsomsætning i 2017. Omsætningen forventes øget til ca. 20 millioner kroner.

# LEDELSENS ÅRSBERETNING

## BEGIVENHEDER EFTER BALANCEN

Der er fra 31. december 2016 og til regnskabets underskrivelse ikke sket væsentlige begivenheder der påvirker balancen.

## Anvendt regnskabspraksis

Næstved Havn aflægger jævnfør lov nr. 457 af 23. maj 2012, "Lov om havne"

§ 9 stk. 17. regnskab i henhold til principperne i årsregnskabsloven bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C."

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indtægtsføres for alle ydelsesfaktureringer i det år ydelsen er udført, og for fakturering af arealudlejning og bygningsudlejning, der faktureres årligt og halvårligt, periodiseres indtægtsføring efter det år, som indtægten vedrører.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## DRIFTSUDGIFTER

Driftsudgifter herunder vedligehold medtages i det regnskabsår, som udgiften vedrører.

## PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til havnens medarbejdere, herunder bestyrelses honorar. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

## FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## BALANCEN

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Rettigheder og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over højst 5 år. Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder bogføres som immaterielle anlægsaktiver og afskrives indtil aktivet enten er afskrevet eller overgår til et fysiskaktiv. Udviklingsomkostninger der ikke vurderes at kunne overgå til et materielt aktiv nedskrives.

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, FORTSAT

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

Administrationsbygninger og

Beboelsejendomme:	80 år
Driftsbygninger	40 år
Kajer	30 - 100 år
Møler:	80 år
Vandveje:	5 - 20 år
Kanal, sejløb og bassiner:	5 - 20 år
Søbåker:	70 år
Bøjer og fyr:	10 - 20 år.
Veje, forsyning mv:	60 år
Driftsmateriel:	10 - 50 år
Slæbebåd Enø:	50 år
Øvrige kraner	10 - 20 år.
Inventar	5 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Omfatter obligationsbeholdning, som er anskaffet med eje til udløb som formål.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER, AKTIVER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## HENSATTE FORPLIGTELSE

Hensatte forpligtelser omfatter tjenestemandspensionsforpligtelse.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# RESULTAT

## Resultat

### NÆSTVED HAVN

NOTE		2016 t.kr.	2015 t.kr.
1	Nettoomsætning	19.005	18.757
2	Driftsudgifter	-7.516	-7.074
	<b>Bruttoresultat</b>	<b><u>11.489</u></b>	<b><u>11.683</u></b>
3	Personaleomkostninger	-5.493	-5.597
	Andre driftsindtægter	8	87
	Andre driftsomkostninger	-36	-20
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b><u>5.968</u></b>	<b><u>6.153</u></b>
4	Af- og nedskrivninger	-4.705	-4.575
	<b><u>Resultat før finansielle poster</u></b>	<b><u>1.263</u></b>	<b><u>1.578</u></b>
	Finansielle indtægter	326	136
	Finansielle udgifter	-21	-199
	<b><u>Årets resultat</u></b>	<b><u>1.568</u></b>	<b><u>1.515</u></b>

Årets resultat, et overskud på 1.568.535 kr. er tilgået egenkapitalen.

# BALANCE

## Balance

### NÆSTVED HAVN

NOTE	AKTIVER	2016 t.kr.	2015 t.kr.
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Materielle anlægsaktiver	152.202	151.667
4	Immaterielle anlægsaktiver	89	
	Finansielle aktiver	19.294	14.146
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>171.585</u></b>	<b><u>165.813</u></b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Lagerbeholdning	0	30
	Debitorer	1.221	2.779
	Tilgodehavende moms	0	110
	Likvid beholdning	621	2.494
	Periodeafgrænsning	32	38
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.874</u></b>	<b><u>5.451</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>173.459</u></b>	<b><u>171.264</u></b>

# BALANCE

## Balance

NOTE	PASSIVER	2016	2015
		t.kr.	t.kr.
	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital, pr. 31. december	166.440	164.925
	Primokorrektion vedr. hensættelse	-2.000	0
	Egenkapital pr. 1. januar	164.440	164.925
	Årets resultat havn	1.568	1.515
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>166.008</b>	<b>166.440</b>
	<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
	Tjenestemandspensioner	2.481	2.773
	Slamdepot Ydernæs (oprydningsforpligtigelse)	2.000	0
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>4.481</b>	<b>2.773</b>
	<b>Gældsforpligtigelse</b>		
	Deposita	236	236
	<b>Langfristet gældsforpligtigelse i alt</b>	<b>236</b>	<b>236</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
	Kreditorer	1.468	789
	Vedligehold havne	218	191
	Revision af regnskab	45	45
	Feriepenge	709	654
	Momsforpligtigelse	85	
	Anden kort gæld	209	136
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse i alt</b>	<b>2.734</b>	<b>1.815</b>
	<b>Gældsforpligtigelse i alt</b>	<b>2.970</b>	<b>2.051</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>173.459</b>	<b>171.264</b>

5. Overholdelse af Lov om havne § 9 stk. 16.

6. Eventualforpligtigelser.

7. Regnskabsmæssig påvirkning af udlejning af sommerhusgrunde.

## NOTER TIL REGNSKABET

### Noter til regnskabet

<b>NOTER</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Nettoomsætning</b>		
Skibs- og vareafgifter	3.632	3.456
Materiel og mandskab	2.900	2.785
Servicekontrakter	1.717	2.626
Brovægt	52	50
Pladslejer	4.564	4.408
Sommerhus arealer	2.111	2.084
Bygningsleje	1.887	1.490
Salg af el	182	143
Skatter	1.693	1.572
Diverse indtægter	267	143
<b>I alt</b>	<b><u>19.005</u></b>	<b><u>18.757</u></b>

Samlet skibsafgift udgør 391.589 BT, hvilket svarer til 3,40 kr./BT eller 3,08 kr./tons gods. Vareafgifter udgør 443.145 tons, hvilket svarer til 5,14 kr./tons gods. Solgte ydelser (lastning / losning m.m.) 2.899.812 kr. svarende til 6,54 kr./tons.

<b>2. Driftsudgifter</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Drift og vedligehold i alt	3.676	3.342
Administration	1.011	1.025
Skatter	2.829	2.707
<b>I alt</b>	<b><u>7.516</u></b>	<b><u>7.074</u></b>

## NOTER TIL REGNSKABET

<b>3. Personalemkostninger</b>	<b>2016</b>	2015
Vederlag og lønninger	5.148	5.297
Regulering af pensioner	43	280
Øvrige Personalemkostninger	247	188
Feriepengeforpligtigelser	55	-168
I alt	<b><u>5.493</u></b>	<b><u>5.597</u></b>

Havnen havde i gennemsnit 11 ansatte i 2016.

<b>4. Materielle og immaterielle anlægsaktiver i t.kr.</b>	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Immaterielle anlægsaktiv	I alt
Anskaffelsessum 01.01.2016	81.278	110.087	0	191.365
Nyanskaffelser og forbedringer	1.208	4.027	94	5.329
Afgang				0
Samlet anskaffelsessum 31.12.2016	82.486	114.114	94	196.694
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	-15.315	-24.383	0	-39.698
Årets af- og nedskrivninger	-1.716	-2.984	-5	-4.705
Tilbageført afskrivninger ifm. afgang				0
Samlede af- og nedskrivninger 31.12.2016	-17.031	-27.367	-5	-44.403
Bogført værdi 31.12.2016	65.455	86.747	89	152.291

### 5. Overholdelse af Lov om havne § 9 stk. 16.

	t.kr.
Ordinært resultat	1.569
Af- og nedskrivninger	-4.705
Resultat uden afskrivninger	6.273

## NOTER TIL REGNSKABET

### 6. Eventualforpligtigelser.

Havnen har ingen forpligtigelser og eventualrettigheder, som ikke er anført i dette regnskab.

Havnen er sagsøgt i alt to sager.

Sag 1: Der er ikke sket endelig opgørelse af kravet i forbindelse med anke til landsretten. Byretten har afgjort sagen. I byrettens dom blev havnen ikke gjort erstatningsansvarlig. Nettokravet i byretten blev opgjort til ca. 22 mio. kr. Nettokravet udgør dels et driftstab dels en overpris i forbindelse med overtagelse af i alt 3 ejendomme. Nettokravet i landsretten vurderes at blive yderligere 2-3 mio. kr. pga. modpartens driftstab i sagsperioden. Det er havnens vurdering, at der er rimelig udsigt til en stadfæstelse af byrettens dom i landsretten. Der er på den baggrund ikke hensat midler til en eventuel erstatning.

Sag 2: Erstatningskravet (drifttab) er opgjort til kr. 259.850 plus procesrenter. Byrettens afgørelse forventes at forelægges i marts 2017. Det er havnens vurdering at der er en rimelig udsigt til frifindelse af havnens i denne sag. Der er på den baggrund ikke hensat midler til eventuel erstatning.

### 7.Regnskabsmæssig påvirkning af udlejning af sommerhusgrunde.

	2016	2015
	t.kr	t.kr.
<u>Indtægter:</u>		
Lejeindtægter	2.111	2.084
<u>Udgifter:</u>		
Udgifter, adm., vedligehold, skat	-1.066	-1.068
<b>Påvirkning</b>	<b>1.046</b>	1.016

## KONTAKTOPLYSNINGER

### Kontaktoplysninger

Jesper Møller Petersen  
Direktør



Tlf. 40 11 22 56  
[jmp@naestvedhavn.dk](mailto:jmp@naestvedhavn.dk)

