

2015



ÅRSRAPPORT – NÆSTVED HAVN

CVR-NR. : 30 88 76 97

16. REGNSKABSÅR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse

Påtegninger _____	1
Ledelsespåtegning _____	1
Den uafhængige revisors erklæringer _____	2
Virksomhedsoplysninger _____	4
Ledelsens årsberetning _____	5
Anvendt regnskabspraksis _____	9
Resultat _____	13
Balance _____	14
Noter til regnskabet _____	16
Kontaktoplysninger _____	19

PÅTEGNINGER

Påtegninger

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt resultat af havnens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 14. marts 2016

Administrativ ledelse:



Jesper Møller Petersen
Direktør

Bestyrelse:




Per Sørensen
Bestyrelsesformand




Henrik Bonné
Næstformand



Otto V. Poulsen
Bestyrelsesmedlem



Hanne Sørensen
Bestyrelsesmedlem



Bjarne E. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Næstved Havn

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Haveloven efter principperne i årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for Næstved Havns udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af Næstved Havns interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Næstved Havns aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Næstved Havns aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Haveloven efter principperne i årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 14. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lasse Jensen

Statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Næstved Havn
Vestre Kaj 16
4700 Næstved
Telefon: 55 98 52 00
CVR nr.: 3088 7697
Hjemmeside: www.naestvedhavn.dk
E-mail: info@naestvedhavn.dk

Bestyrelse

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

Medlemmer uden stemmeret:
Medarbejderrepræsentant Thomas Hansen

Ledelse

Direktør Jesper M ller Petersen

Advokat

Susan Jørgensen
Hjultorv 18, 1. sal
4700 Næstved

Bank

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

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
DK-4000 Roskilde

Ledelsens årsberetning

INDLEDNING

Næstved Havn er en kommunal selvstyrehavn dannet i 2000, hvorfor ledelsen hermed aflægger 16. årsberetning.

Næstved Havns aktiviteter deles op i 2 hovedaktiviteter:

- Havneaktivitet
- Aktivitet vedrørende udlejning.

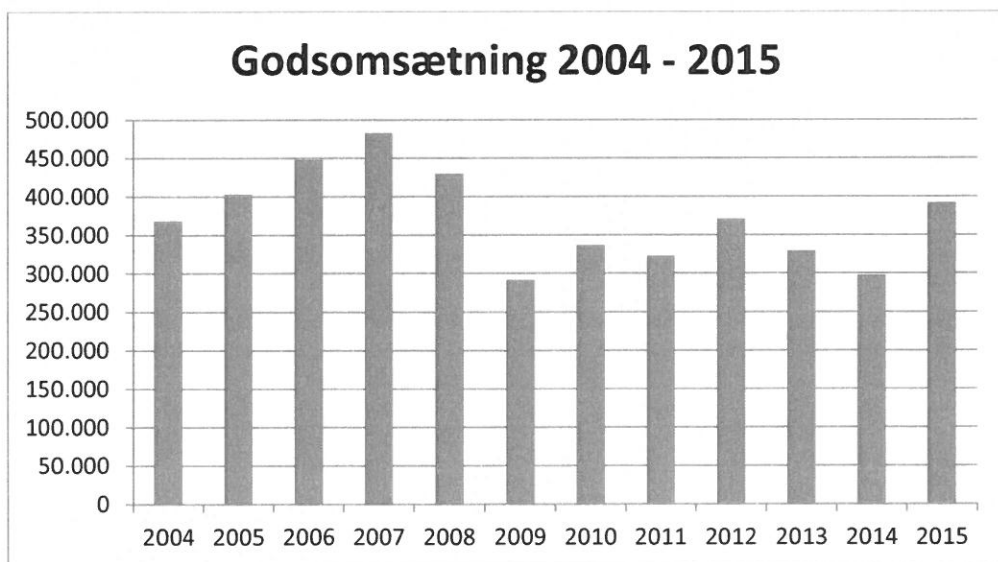
HAVNEAKTIVITETERNE

Havneaktiviteterne omfatter godshåndtering såsom, træpiller, gødning, ubehandlet træ, sand, soda, skærver, slagger 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 2015 392.482 tons.



LEDELSENS ÅRSBERETNING

MARKEDSFØRING

Havnen har i 2015 markedsført via sponsorater, enkelte annoncer og i det daglige arbejde.

DYBDEFORHOLD

Det er havnens mål at opretholde en vandybde på 6,0 meter overalt fra Karrebæksminde til Næstved, således, at skibe med en dybgang indtil 5,6 meter kan anløbe havnen. Der er i 2014 lavet tiltag til at mindske behovet for oprensning fremover, der ser umiddelbart ud til at virke. Havnen har i 2015 påbegyndt planlægning af en samlet uddybning fra Næstved til Karrebæksminde.

I Karrebæksminde er der i 2014 / 15 etableret ny 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 268.401 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 2015 nedrevet dele af "overbygningen" på Maglemøllekajen og etableret en brugbar kaj.

MATERIEL

Havnens materiel vedligeholdes løbende i henhold til vedligeholdelsesplaner. Havnen har i 2015 udskiftet en gummihjulslæsser og en gaffeltruck.

AKTIVITETERNE VEDRØRENDE UDLEJNING

Udlejning af sommerhusgrunde og campingplads samt drift og vedligehold af andre arealer, veje og offentlige toiletter er forløbet tilfredsstillende i 2015. 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 Bådelag. Havnen har i 2015 påbegyndt 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. 1.515 t.kr. Resultat før af- og nedskrivninger udgør et overskud på kr. 6,1 mio.

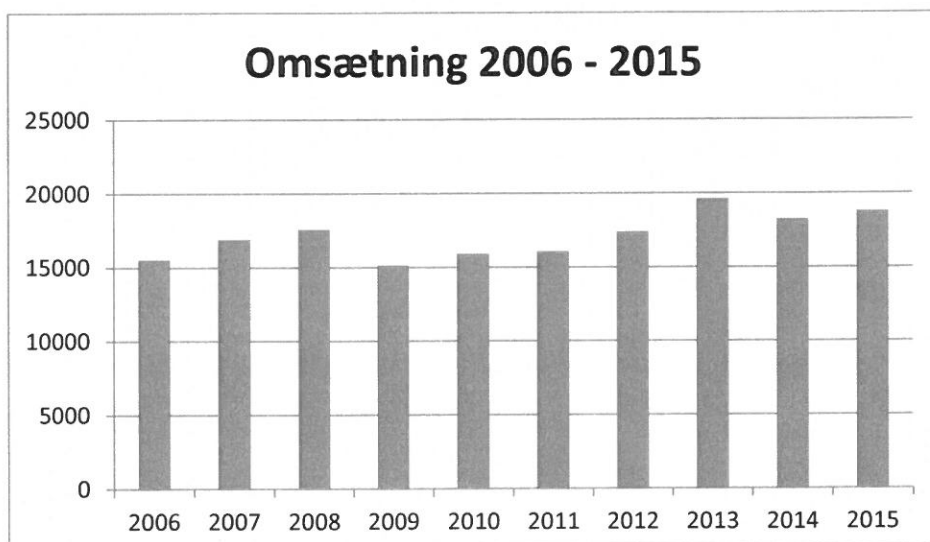
STATUS

Havnens gældsforpligtigelser andrager pr. 31.12.2015 kr. 2,1 millioner, heraf kan 1,0 mio. kr. henføres til pengestrømmen i forbindelse med havnens almindelige drift, og 1,1 mio. kr. til forskellige kortfristede forpligtigelser.

Egenkapitalen er opgjort til kr. 166,5 mio. kr.

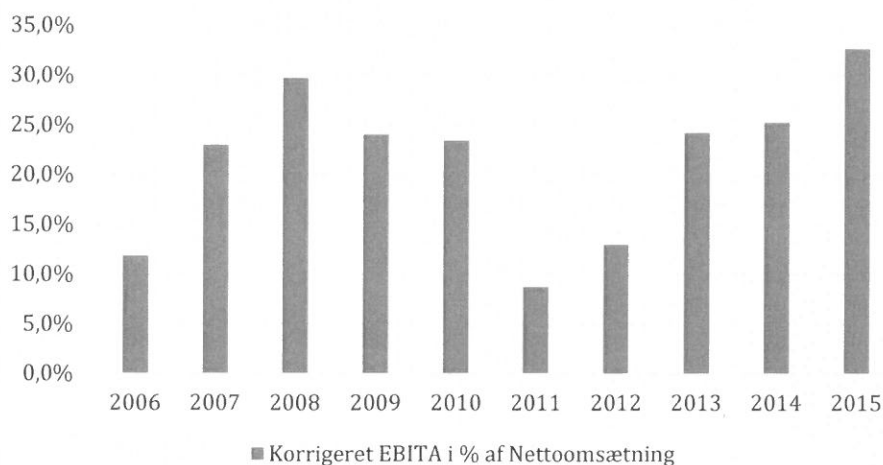
Havnens overskud på kr. 1,5 mio. er tilgået egenkapitalen.

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

Korrigeret EBITA i % af Nettoomsætning



FORPLIGTIGELSER OG EVENTUALRETTIGHEDER

Havnen har ingen forpligtigelser og eventualrettigheder der ikke er anført i dette regnskab. Havnen er sagsøgt i en sag, hvor der ikke er sket endelig opgørelse af kravet, hidtil har været opgjort til 20-25 mio. kr. Det er havnens vurdering, at der er mindre risiko for at havnen bliver fundet erstatningsansvarlig.

FREMTIDEN

Havnen forventer en stigende godsomsætning i 2016. Omsætningen forventes øget til ca. 19,5 millioner kroner.

BEGIVENHEDER EFTER BALANCEN

Der er fra 31. december 2015 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. 14. regnskab i henhold til principperne i årsregnskabsloven bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog beskrevet nærmere i forhold til 2013.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 bestyrelshonorar. 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
Moler:	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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

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		2015 t.kr.	2014 t.kr.
1	Nettoomsætning	18.757	18.252
2	Driftsudgifter	-7.074	-7.942
	Bruttoresultat	<u>11.683</u>	<u>10.310</u>
3	Personaleomkostninger	-5.597	-5.701
	Andre driftsindtægter	87	9.309
	Andre driftsomkostninger	-20	-2.070
	Resultat før af- og nedskrivninger	<u>6.153</u>	<u>11.848</u>
7	Af- og nedskrivninger	-4.575	-11.740
	<u>Resultat før finansielle poster</u>	<u>1.578</u>	<u>108</u>
	Finansielle indtægter	136	137
	Finansielle udgifter	-199	-69
	<u>Årets resultat</u>	<u>1.515</u>	<u>176</u>

BALANCE

Balance

NOTE	AKTIVER	2015	2014
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver	151.667	147.827
	Finansielle anlægsaktiver	14.146	13.414
	Anlægsaktiver i alt	<u>165.813</u>	<u>161.241</u>
	Omsætningsaktiver		
	Lagerbeholdning	30	30
	Debitorer	2.778	5.326
	Tilgodehavende moms	110	596
	Likvid beholdning	2.494	5.360
	Periodeafgrænsning	38	47
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.450</u>	<u>11.352</u>
	Aktiver i alt	<u>171.263</u>	<u>172.593</u>

BALANCE

NOTE

PASSIVER	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Egenkapital		
Egenkapital, primo	164.925	164.749
Årets resultat havn	1.515	176
Egenkapital i alt	166.440	164.925
Hensatte forpligtigelser		
Tjenestemandspensioner	2.773	2.822
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>2.773</u>	<u>2.822</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditorer	788	3.348
Vedligehold havne	191	172
Deposita	236	251
Revision af regnskab	45	45
Feriepenge	654	823
Anden kort gæld	136	207
Gældsforpligtigelse i alt	<u>2.050</u>	<u>4.846</u>
Passiver i alt	<u>171.263</u>	<u>172.593</u>

NOTER TIL REGNSKABET

Noter til regnskabet

NOTER	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Skibs- og vareafgifter	3.456	2.551
Materiel og mandskab	2.785	2.128
Servicekontrakter	2.626	2.627
Brovægt	50	17
Pladslejer	4.408	4.411
Sommerhus arealer	2.084	2.170
Bygningsleje	1.490	1.678
Salg af el	143	136
Skatter	1.572	2.084
Diverse indtægter	143	450
I alt	<u>18.757</u>	<u>18.252</u>

Samlet skibsafgift udgør 327.967 BT, hvilket svarer til 3,73 kr./BT eller 3,12 kr./tons gods. Vareafgifter udgør 392.482 tons, hvilket svarer til 5,69 kr./tons gods. Solgte ydelser (lastning / losning m.m.) 2.784.879kr. svarende til 7,11 kr./tons.

2. Driftsudgifter	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Drift og vedligehold i alt	3.342	3.511
Administration	1.025	1.128
Skatter	2.707	3.303
I alt	<u>7.074</u>	<u>7.942</u>

NOTER TIL REGNSKABET

3. Personalemkostninger	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Vederlag og lønninger	5.297	5.440
Regulering af pensioner	280	0
Øvrige Personalemkostninger	188	203
Feriepengeforpligtigelser	-168	58
I alt	<u>5.597</u>	<u>5.701</u>

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

	t. kr.
Ordinært resultat	1.515
Af- og nedskrivninger	-4.575
Resultat uden afskrivninger	6.090

5. Eventualforpligtigelser

Havnen er sagsøgt i en sag, hvor der er sket afgørelse af kravet i form af en byretsdom til havnens fordel. Havnens modpart har anket til landsretten. Havnen kendte ikke størrelsen af det endelige krav ved regnskabs afslutning. Det er ledelsen opfattelse, at landsretten vil stadfæste byrettens dom.

6. Regnskabsmæssig påvirkning af udlejning af sommerhusgrunde.

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
<u>Indtægter:</u>		
Lejeindtægter	2.084	2.170
<u>Udgifter:</u>		
Udgifter, adm., vedligehold, skat	-1.068	-1.171
Påvirkning	1.016	999

NOTER TIL REGNSKABET

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Ialt
7. Materielle anlægsaktiver i t.kr.			
Kostpris 01.01.2015	80.816	102.609	183.425
Nyanskaffelser og forbedringer	462	8.130	8.592
Afgang		-652	-652
Samlet kostpris 31.12.2015	81.278	110.087	191.365
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	-13.607	-21.991	-35.598
Årets af- og nedskrivninger	-1.708	-2.946	-4.654
Tilbageført afskrivninger ifm. afgang	0	554	554
Samlede af- og nedskrivninger 31.12.2015	-15.315	-24.383	-39.698
Bogført værdi 31.12.2015	65.963	85.704	151.667

Årets af- og nedskrivninger er korrigeret med indtægtsførelse af afsat tilskud, som tilbageføres i takt med afskrivning.

Afskrivning jf. ovenstående	4.654
Driftsførelse af modtaget tilskud	<u>-79</u>
Til resultatopgørelse	4.575

KONTAKTOPLYSNINGER

Kontaktoplysninger

Jesper Møller Petersen
Direktør



Tlf. 40 11 22 56
jmp@naestvedhavn.dk



