

**Projektselskabet Havn 2 ApS**

**CVR-nummer 33 59 44 61**

**Årsrapport 2013/2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. februar 2015



Pia S. Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>6</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Projektselskabet Havn 2 ApS  
Bøgegårdsvej 31  
5471 Søndersø

Hjemstedskommune: Nordfyns  
CVR-nummer: 33 59 44 61  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

### Bestyrelse

Ove Knudsen  
Bo Skærbæk Sørensen

### Direktion

Pia S. Pedersen

### Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

### Revisor

Dansk Revision Hadsten  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Vesselbjergvej 3  
8370 Hadsten

### Kontaktpersoner:

Dorrit Kristensen  
Jonas Bødker-Iversen

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Projektselskabet Havn 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, 24. februar 2015

**Direktionen:**



Pia S. Pedersen

**Bestyrelsen:**

For. 

Ove Knudsen  
Formand



Bo Skærbæk Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Projektselskabet Havn 2 ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Projektselskabet Havn 2 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

### Forbehold

#### *Grundlag for manglende konklusion*

Der er i årsregnskabet indregnet et tilgodehavende på TDKK 934 hos tidligere tilknyttede virksomhed. Kapitalandelen er afhændet og tilgodehavendet er reklassificeret som andre tilgodehavender. Selskabet er part i retssag om den tidligere tilknyttede virksomheds rettidige udnyttelse af en anlægsret til et havneprojekt. Hvis der ikke er sket rettidig udnyttelse, vil det medføre et væsentligt tab for selskabet vedrørende tilgodehavendet på TDKK 934. Byretten i Odense har afsagt dom, hvor det konkluderes, at anlægsretten er udnyttet rettidigt. Dommen er af modparten anket til Landsretten. Det har som følge heraf ikke været muligt at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af tilgodehavendet hos den tidligere tilknyttede virksomhed.

### Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med selskabets fortsatte drift.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har solgt ejerandele i et unoteret selskab til en kapitalejer. Købesummen for ejerandelene er ikke betalt på tidspunktet for godkendelsen af årsregnskabet. Forholdet er efter vores opfattelse i strid med selskabslovens § 210 og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis til at kunne konkludere på årsregnskabet, hvorfor vi ikke kan udtale os om oplysningerne i ledelsesberetningen.

Hadsten, 24. februar 2015

#### Dansk Revision Hadsten

Godkendt Revisionspartnerselskab



Dorrit Kristensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sin aktivitet vedrørende opførelse af en ny havn i Middelfart. Projektet er ikke gennemført i overensstemmelse med ledelsens forventninger grundet stridigheder i selskabets ejerkreds.

Udviklingen i projektet har ikke været tilfredsstillende.

Som en følge heraf er projektet i form af kapitalandele i Havn 2 A/S samt aktiviteten vedrørende etablering af en ny havn i Middelfart solgt ud af selskabet.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet følgende begivenheder, som har væsentlig betydning for vurderingen af selskabets forhold.

Selskabet er part i retssagen om hvorvidt anlægsretten i den tidligere tilknyttede virksomhed Havn 2 A/S er udnyttet rettidigt eller ej. Byretten i Odense har afsagt dom, hvor det konkluderes, at anlægsretten er udnyttet rettidigt og fortsat består. Denne dom er af modparten anket til Landsretten.

### Usikkerhed om going concern og forventet udvikling

Der verserer fortsat en tvist om den tidligere tilknyttede virksomheds anlægsret til gennemførelse af et havneprojekt i Middelfart. Såfremt den tilknyttede virksomhed ikke har anlægsretten til det igangværende havneprojekt, vil dette medføre et væsentligt tab for selskabet i relation til tilgodehavendet hos den tidligere tilknyttede virksomhed.

Ledelsen er af den opfattelse, at den tilknyttede virksomhed har anlægsretten til projektet, hvilket er i overensstemmelse med Byrettens kendelse. Denne er dog anket til Landsretten til senere afgørelse i forventeligt 2015.

Selskabets aktivitet er i regnskabsåret solgt fra og den tilbageværende aktivitet udgør nu udelukkende tilgodehavender, hvor der er usikkerhed om, hvorvidt disse kan forventes indfriet til kurs 100.

I tilfælde af at alle tilgodehavenderne er uerholdelige vil selskabets kapital være tabt og selskabet vil uden yderligere tilført kapital ikke kunne fortsætte driften.

Det er ledelsens opfattelse at tilgodehavenderne vil blive indfriet, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse har på tidspunktet for godkendelsen af regnskabet ikke besluttet, om selskabet skal gå i solvent likvidation eller fortsættes med nye eller uændrede aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter kursgevinster og -tab vedrørende køb og salg af værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris, som omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan fastlægges anvendes kostpris.

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-

## Anvendt regnskabspraksis

---

mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-1.308.629</b>	<b>-436</b>
	Personaleomkostninger	0	-1
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.308.629</b>	<b>-436</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.555.979	1.631
1	Finansielle indtægter	70.992	13
	Finansielle omkostninger	-990.872	-845
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-672.530</b>	<b>362</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-672.530</b>	<b>362</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-672.530	362
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-672.530</b>	<b>362</b>

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	1.047
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	806
	Andre tilgodehavender	1.030.409	1.042
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	225.146	218
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.255.554</b>	<b>3.113</b>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	4.805
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	809
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>0</b>	<b>5.614</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.064</b>	<b>539</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.256.618</b>	<b>9.266</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.256.618</b>	<b>9.266</b>

Note	Balance	2013/14 DKK	2012/13 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	150.000	150
	Overført resultat	879.758	1.552
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.029.758</b>	<b>1.702</b>
	Kreditinstitutter	0	7.474
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.516	14
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.764	58
	Anden gæld	165.581	19
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>226.860</b>	<b>7.564</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>226.860</b>	<b>7.564</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.256.618</b>	<b>9.266</b>
4	Hovedaktivitet		
5	Særlige forhold i regnskabet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	20.581	11
Renteindtægter, gældsbeviser, udlån m.m.	49.981	0
Andre finansielle indtægter	430	2
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>70.992</b>	<b>13</b>

**2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder bestod af aktier i Havn 2 A/S, nom. 5.310.000, med hjemsted i Nordfyns Kommune. Ejerandelen var 90,5 %. Årets resultat udgør -145 t.kr. og egenkapitalen udgør 5.007 t.kr. Kapitalandelen er solgt i året.

<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>4.805</b>
---	----------	--------------

3 Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	150	1.552	1.702
Årets resultat	0	-673	-673
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150</b>	<b>880</b>	<b>1.030</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

**4 Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive entreprenørvirksomhed, investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2013/14	2012/13
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

## 5 Særlige forhold i regnskabet

### Usikkerhed om going concern

Der verserer fortsat en tvist om den tidligere tilknyttede virksomheds anlægsret til gennemførelse af et havneprojekt i Middelfart. Såfremt den tilknyttede virksomhed ikke har anlægsretten til det igangværende havneprojekt, vil dette medføre et væsentligt tab for selskabet i relation til tilgodehavendet hos den tidligere tilknyttede virksomhed.

Ledelsen er af den opfattelse, at den tilknyttede virksomhed har anlægsretten til projektet, hvilket er i overensstemmelse med Byrettens kendelse. Denne er dog anket til Landsretten til senere afgørelse i forventeligt 2015.

Selskabets aktivitet er i regnskabsåret solgt fra og den tilbageværende aktivitet udgør nu udelukkende tilgodehavender, hvor der er usikkerhed om, hvorvidt disse kan forventes indfriet til kurs 100.

I tilfælde af at alle tilgodehavenderne er uerholdelige vil selskabets kapital være tabt og selskabet vil uden yderligere tilført kapital ikke kunne fortsætte driften.

Det er ledelsens opfattelse at tilgodehavenderne vil blive indfriet, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse har på tidspunktet for godkendelsen af regnskabet ikke besluttet, om selskabet skal gå i solvent likvidation eller fortsættes med nye eller uændrede aktiviteter.

Regnskabet aflægges efter en opfyldt going concern forudsætning, da det er ledelsens indstilling, at selskabet skal fortsætte sin drift.

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet var sambeskattet med dattervirksomheden Havn 2 A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Havn 2 A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. september 2014. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

<b>Noter</b>	2013/14	2012/13
	DKK	1.000 DKK

---

**7      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.