



Aktieselskabet Havnen ved Kolby Kaas

Strandbakkevej 2
8305 Samsø
CVR-nr. 16710873

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
29.04.2022

Anders Aage Schau Danneskiold Lassen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021	8
Balance pr. 31.12.2021	9
Egenkapitalopgørelse for 2021	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aktieselskabet Havnen ved Kolby Kaas
Strandbakkevej 2
8305 Samsø

CVR-nr.: 16710873

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Anders Aage Schau Danneskiold Lassen, formand
Svend Bissø
Jens-Jakob Gerhardt Vohnsen
Gustav Friis Kromphardt
Arne Snedker Ditlevsen
Michael Steen Jensen
Mogens Mahler
Eva Kloch Norlyk

Direktion

Tove Kristiansen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Aktieselskabet Havnen ved Kolby Kaas.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 24.03.2022

Direktion

Tove Kristiansen

adm. dir.

Bestyrelse

Anders Aage Schau Danneskiold Lassen
formand

Svend Bissø

Jens-Jakob Gerhardt Vohnsen

Gustav Friis Kromphardt

Arne Snedker Ditlevsen

Michael Steen Jensen

Mogens Mahler

Eva Kloch Norlyk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Aktieselskabet Havnen ved Kolby Kaas

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aktieselskabet Havnen ved Kolby Kaas for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Aalborg, den 24.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Skovsgaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34333

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet i 2021 har bestået i at vedligeholde og drive den ved Kolby Kaas anlagte havn

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet blev i 2021 et underskud efter skat på 6 t. kr. mod et overskud på 41 t. kr. i 2020.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller indskud.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		418.076	579.961
Personaleomkostninger	2	(264.376)	(233.291)
Af- og nedskrivninger	3	(110.522)	(235.794)
Driftsresultat		43.178	110.876
Andre finansielle indtægter		411	0
Andre finansielle omkostninger	4	(51.664)	(56.864)
Resultat før skat		(8.075)	54.012
Skat af årets resultat	5	1.599	(12.588)
Årets resultat		(6.476)	41.424
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(6.476)	41.424
Resultatdisponering		(6.476)	41.424

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		1.368.951	1.470.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.578	12.750
Materielle aktiver	6	1.453.529	1.483.493
Anlægsaktiver		1.453.529	1.483.493
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.390	60.088
Udskudt skat		61.479	63.015
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.135	0
Tilgodehavender		147.004	123.103
Likvide beholdninger		14.511	341.932
Omsætningsaktiver		161.515	465.035
Aktiver		1.615.044	1.948.528

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		700.000	700.000
Overført overskud eller underskud		(2.046.509)	(2.040.033)
Egenkapital		(1.346.509)	(1.340.033)
Bankgæld		96.724	0
Deposita		12.000	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.916	48.937
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.749.622	3.063.134
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	46.552
Anden gæld		54.291	117.938
Kortfristede gældsforpligtelser		2.961.553	3.288.561
Gældsforpligtelser		2.961.553	3.288.561
Passiver		1.615.044	1.948.528
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	700.000	(2.040.033)	(1.340.033)
Årets resultat	0	(6.476)	(6.476)
Egenkapital ultimo	700.000	(2.046.509)	(1.346.509)

Noter

1 Going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller kontant indskud.

Endvidere har moderselskabet tilkendegivet, at de ikke kræver deres tilgodehavende på 2.750 t. kr. indfriet i kommende år.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	255.998	221.724
Pensioner	6.276	4.852
Andre omkostninger til social sikring	2.102	6.715
	264.376	233.291
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	110.522	235.794
	110.522	235.794

4 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	49.834	56.475
Renteomkostninger i øvrigt	1.830	389
	51.664	56.864

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	(3.135)	46.552
Ændring af udskudt skat	1.536	(33.964)
	(1.599)	12.588

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	4.669.431	486.385
Tilgange	0	80.558
Kostpris ultimo	4.669.431	566.943
Af- og nedskrivninger primo	(3.198.688)	(473.635)
Årets afskrivninger	(101.792)	(8.730)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.300.480)	(482.365)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.368.951	84.578

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kolby Kaas Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Nettoomsætningen omfatter de i årets løb opnåede havne-, vare-, skibs- og forbrugsafgifter samt lejeindtægter af transportører, automat og grundarealer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomhedersamt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, havneanlæg samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	2-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.