

Fonden Reersø Havn

Strandvejen 98
Reersø
4281Gørlev

CVR-nr. 27580335

Årsrapport 2024/25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på fondens bestyrelsesmøde
den 3. september 2025

Christian Hermansen
Bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Noter	20

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 for Fonden Reersø Havn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2025 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 3. september 2025

Bestyrelse

Christian Hermansen
Formand

Niels Ebbe Dalsgaard
Medlem

Thomas Pedersen
Medlem

Jytte Tonny Sørensen
Medlem

Jens Niels Christensen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Reersø Havn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Reersø Havn for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2025, samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 fondens 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 fonden, 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

* 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 fondens 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 fondens 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 selskabet 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 den øverste ledelse 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 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.

Slagelse, den 3. september 2025

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21696382

Jesper Ehlers
Statsautoriseret revisor
mne35414

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fonden Reersø Havn Strandvejen 98 Reersø 4281Gørlev
CVR-nr.	27580335
Stiftelsesdato	30. januar 2004
Hjemsted	Kalundborg
Regnskabsår	1. april 2024 - 31. marts 2025
Bestyrelse	Christian Hermansen Niels Ebbe Dalsgaard Thomas Pedersen Jytte Tonny Sørensen Jens Niels Christensen
Revisor	DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE Godkendt Revisionsanpartsselskab Nytorv 8A, 1. 4200Slagelse
E-mail	mail@revisiondsw.dk
Hjemmeside	www.revisiondsw.dk
CVR-nr.	21696382

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet er at drive lystbåde- og erhvervshavnen Reersø Havn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af havnens drift for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 udviser et resultat på kr. 177.346, og Fondens balance pr. 31. marts 2025 udviser en balancesum på kr. 4.141.554, og en egenkapital på kr. 2.636.414.

Havnens drift har forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Præsentation af bestyrelsen jf. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse

Navn: Christian Hermansen

Stilling: Procesoperatør

Alder og køn: 53 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 22. januar 2016

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Bierhvervsfisker med base i Reersø Havn

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt.

Navn: Niels Ebbe Dalsgaard

Stilling: Direktør

Alder og køn: 63 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 24. marts 2025

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Stor erfaring med havbrug, forarbejdning af fiskeprodukter samt ledelse.

Øvrige ledelseshverv:

Direktør og bestyrelsesmedlem i Musholm A/S

Direktør og bestyrelsesmedlem i Bornholms Havbrug A/S

Direktør i Steelhead ApS

Bestyrelsesformand i Brejnholm Dambrug ApS

Bestyrelsesformand i Vingsted-Kobberbæk A/S

Bestyrelsesformand i Løjstrup Dambrug A/S

Bestyrelsesformand i Dansk Akvakultur

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt.

Navn: Thomas Pedersen

Stilling: Ingeniør

Alder og køn: 61 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 24. marts 2025

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Mangeårig erfaring som bestyrelsesmedlem af forskellige bestyrelser.

Øvrige ledelseshverv: Pt ingen yderligere ledelseshverv (Tidligere formand for Gørlev Vandforsyning).

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt.

Ledelsesberetning

Præsentation af bestyrelsen jf. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse (fortsat)

Navn: Jytte Tonny Sørensen

Stilling: Pensionist

Alder og køn: 79 år og kvinde

Dato for indtræden i bestyrelsen: 26. marts 2018

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Tidligere produktionschef på Musholm Laks samt bred erhvervs erfaring indenfor fiskeri

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt.

Navn: Jens Niels Christensen

Stilling: Pensioneret smed

Alder og køn: 78 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 16. februar 2024

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Bredt kendskab til havnens anlæg gennem mangeårig ulønnet deltagelse i daglige gøremål på havnen.

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling Fonden følger Fonden følger ikke ikke relevant

Fonden forklarer

1. Åbenhed og kommunikation

1.1 **Det anbefales**, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå

Bestyrelsen drøfter fra gang til gang den eksterne kommunikation, som afstemmes med hensynet til fondens intere-

relevant opdateret information om fondens forhold.

ssenter.

2. Bestyrelsens opgaver og ansvar

2.1 Overordnede opgaver og ansvar

2.1.1 **Det anbefales**, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Sker en gang årligt på bestyrelsesmøde.

2.1.2 Det **anbefales**, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Det finder sted.

2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen

2.2.1 **Det anbefales**, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder

bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde, enkeltvis og samlet.

Følges, jf bestemmelse i

forretningsorden.

2.2.2 **Det anbefales**, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre udføre særlige opgaver for den erhvervsdrivende fond ud over formandserhvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Det aftales på bestyrelsesmøder, hvilke arbejdsopgaver de enkelte medlemmer skal udføre.

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 **Det anbefales**, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Bestyrelsen foretager ikke systematisk bestyrelses-evaluering men vil overveje at indføre en sådan.

2.3.2 **Det anbefales**, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Det finder sted.

Ledelsesberetning

Fonden forklarer

2.3.3 **Det anbefales**, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behov for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til blandt andet erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra faglighed fremfor for alder og køn, samt om tilhørsforhold til Reersø.

2.3.4 **Det anbefales**, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:
 *den pågældendes navn og stilling,
 *den pågældendes alder og køn,
 *dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
 *medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
 *den pågældendes øvrige ledelsehverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
 * hvorvidt den pågældende ejer aktier, optioner, warrants og lignende i fondens dattervirksomheder og/eller associerede virksomheder,
 *hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
 *om medlemmet anses for uafhængigt.

Bestyrelsens sammensætning er oplyst i ledelsesberetningen.

2.3.5 **Det anbefales**, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne forhold af

Ingen

i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

nævnte art.

2.4 Uafhængighed

2.4.1 **Det anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgtemedlemmer) af

Følges og er bestyrelsens sammensætning i ledelsesberetningen.

* op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt.
 * mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige.

* ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.

Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængigt, hvis det pågældende f.eks.:

*er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,

Anbefaling

Fonden følger Fonden følger ikke

ikke relevant

Ledelsesberetning

Fonden forklarer

2.4 Uafhængighed

2.4.1 (fortsat)

*inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/ koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,

*inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i virksomheder med tilsvarende forbindelse) med fonden/ koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,

*er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,

*har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,

*er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,

*er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller

*er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 **Det anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

2.5.2 **Det anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

2.6.1 **Det anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

2.6.2 **Det anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer forhold

en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Ingen periode fastlagt.

Bestyrelsens vurderer, at dette sikrer en bedre kontinuitet og stabilitet i ledelsen af fonden.

Der henvises til det under pkt. 2.3.3 anførte.

Bestyrelsen anses for at være en samlet organ, der skal bedømmes som en samlet enhed.

Ingen

af nævnte art.

Ledelsesberetning

Fonden forklarer

3. Ledelsens vederlag

3.1 **Det anbefales**, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Bestyrelsen aflønnes med fast vederlag. Herudover har de enkelte medlemmer mulighed for leje af bådplads i havnen til kostpris.

3.1.2 **Det anbefales**, at der i årsregnskabet gives oplysning samlede om det samlede vederlag, som hvert medlem af bestyrelsen vederlag, herunder og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende særlige vederlag, fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel Vederlaget er direktion modtager modtager for udførelse af andet arbejde begrænset eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller hvorfor det associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanters vederlag som ansatte.

Det

oplyses i årsrapporten.

vurderes at være irrelevant at oplyse det på enkeltpersoner.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Ifølge vedtægterne er fondens formål at bevare Reersø Havn som både en tidssvarende og tiltalende havn. Overskud fra driften af havnen skal anvendes til opfyldelse af fondens formål. Der foretages derfor ikke eksterne uddelinger til velgørende formål eller lignende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fonden Reersø Havn for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af brændstof til videresalg

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i fonden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Havneanlæg	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0%

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter,

Anvendt regnskabspraksis

uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

Anvendt regnskabspraksis

Lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgræsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttofortjeneste		565.439	542.481
Personaleomkostninger	1	-32.500	-32.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-276.241	-262.651
Driftsresultat		256.698	247.330
Finansielle indtægter		2.209	489
Andre finansielle omkostninger		-12.613	-12.121
Resultat før skat		246.294	235.698
Skat af årets resultat	2	-68.948	-53.497
Årets resultat		177.346	182.201
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		177.346	182.201
Resultatdisponering		177.346	182.201

Balance 31. marts 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.549.051	2.790.592
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		210.199	244.899
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.759.250</u>	<u>3.035.491</u>
Anlægsaktiver		<u>2.759.250</u>	<u>3.035.491</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		11.000	11.000
Varebeholdninger		<u>11.000</u>	<u>11.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		120.265	127.810
Periodeafgrænsningsposter		20.447	24.417
Tilgodehavender		<u>140.712</u>	<u>152.227</u>
Likvide beholdninger		<u>1.230.592</u>	<u>761.923</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.382.304</u>	<u>925.150</u>
Aktiver		<u>4.141.554</u>	<u>3.960.641</u>

Balance 31. marts 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		610.000	610.000
Overført resultat		2.026.414	1.849.069
Egenkapital		2.636.414	2.459.069
Hensættelser til udskudt skat		27.717	48.353
Hensatte forpligtelser		27.717	48.353
Gæld til kreditinstitutter		487.392	590.446
Langfristede gældsforpligtelser	4	487.392	590.446
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		102.000	101.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.023	120.539
Selskabsskat		61.584	23.914
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		151.614	121.781
Periodeafgrænsningsposter		513.810	495.539
Kortfristede gældsforpligtelser		990.031	862.773
Gældsforpligtelser		1.477.423	1.453.219
Passiver		4.141.554	3.960.641
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og aktiv pantsat som sikkerhed	6		
Information om vederlag til ledelsesorgan og særlige incitimentsprogrammer	7		
Information om transaktioner med nærtstående parter	8		

Noter

	2024/25	2023/24
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	32.500	32.500
	<u>32.500</u>	<u>32.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	89.584	67.914
Regulering af eventualskatter	-20.636	-14.417
	<u>68.948</u>	<u>53.497</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	5.858.043	277.603
Kostpris ultimo	<u>5.858.043</u>	<u>277.603</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.067.451	-32.704
Årets afskrivninger	-241.541	-34.700
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.308.992</u>	<u>-67.404</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.549.051</u>	<u>210.199</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	487.392	102.000	80.000
	<u>487.392</u>	<u>102.000</u>	<u>80.000</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og aktiv pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet underpant i ejerpantebrev kr. 900.000, der har pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi på kr. 2.549.051.

7. Information om vederlag til ledelsesorgan og særlige incitimentsprogrammer

Vederlag til fondens bestyrelse udgør kr. 32.500.

8. Information om transaktioner med nærtstående parter

Noter

Transaktioner med bestyrelse og andre nærtstående parter har i regnskabsåret omfattet følgende:

Bestyrelsesmedlemmer har mulighed for at leje bådpladser, hvilket er udnyttet af 2 bestyrelsesmedlemmer i løbet af regnskabsåret. Samlet lejeindtægt udgør kr. 4.000 excl. moms.