

Rungsted Havn A/S

Rungsted Havn 10

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 88844416

**CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA**

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Usserød Kongevej 157

DK 2970 Hørsholm

tlf.: +45 45 86 41 35

horsholm@kreston.dk

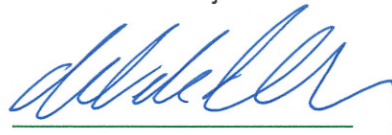
www.krestonhorsholm.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport for 2012

94. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2013



Dirigent

CLAUDE WINTHER NIELSEN

Rungsted Havn A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Rungsted Havn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

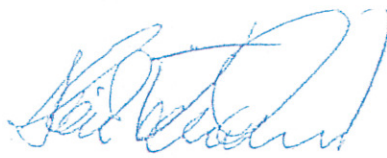
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Dog tager bestyrelsesmedlemmerne Finn Henriksen og Ole Jesper Christensen forbehold f.s.v. angår selskabets materielle anlægsaktiver.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 27. februar 2013

Direktion:



Henrik Kristensen
Havnemester

Bestyrelse:



Ove Petersen
(formand)



Eskil Trolle
(næstformand)



Finn Henriksen



Niels Ryhding




Karsten Eckert



Ole Jesper Christensen



Otto Bjørn Christiansen



Hans Grønberg



Hans Laugesen

Rungsted Havn A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rungsted Havn A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rungsted Havn A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Havn A/S


Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Hørsholm, den 27. februar 2013

KRESTON Hørsholm
Chr. Mortensen • Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab


Hans Duschek
Statsautoriseret revisor

Rungsted Havn A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rungsted Havn A/S Rungsted Havn 10 2960 Rungsted Kyst
CVR-nr.	88844416
Stiftelsesdato	23. maj 1918
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Ove Petersen, Formand Eskil Trolle Niels Ryhding Otto Bjørn Christiansen Ole Jesper Christensen Karsten Eckert Hans Grønborg Finn Henriksen Hans Laugesen
Direktion	Henrik Kristensen
Revisor	KRESTON Hørsholm Chr. Mortensen • Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Havnen foretager udlejning af bådepladser i såvel vand som på land og foretager udlejning af grundarealer til de erhvervsdrivende på havnen. Endvidere iagttages havnens status som rekreativt område for oplandet nøje via løbende vedligeholdelse og forbedringer af havnens faciliteter og grønne områder.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. -358.916, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 28.609.157, og en egenkapital på kr. 13.385.049

Det negative resultat skyldes primært en ekstraordinær udgift kr. 325.054 som følge af en merudgift vedr. stormskaden i efteråret 2011, der ikke blev dækket af Stormrådet, samt en mindre indtjening på midlertidige pladser og gæster i havnen end forventet.

Fornyelser og større vedligehold i havnen blev gennemført i 2012 i henhold til budget.

Det forventes at resultatet for år 2013 vil udvise et mindre overskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rungsted Havn A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen såfremt fakturering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med omsætningen.

Lejeindtægter vedrørende bådepladser, som forudbetales for perioden 1. april til 31. marts periodiseres over lejeperioden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af havnen, større engangsomkostninger og administrationsomkostninger samt tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Som følge af bestemmelserne i Selskabsskattelovens § 3. stk. 1. nr. 4 er selskabet fra 1. januar 2010 undtaget fra skattepligt.

Rungsted Havn A/S

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Havneanlægget er opført på opfyldte arealer, der er tinglyst til Hørsholm Komme, hvortil selskabet har vederlagsfri brugsret. Brugsretten kan af Hørsholm Kommune tidligst opsiges til den 1. april 2045.

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

Havneanlæg og bygninger	Indtil år 2045
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
El-anlæg	20 år
Bådstativer	15 år

Havneanlæg og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 250.000 pr. enhed og med en levetid under 5 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Rungsted Havn A/S

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Nettoomsætning	1	8.501.653	8.376.819
Andre driftsindtægter	2	816.072	1.152.397
Andre eksterne omkostninger	3	-5.373.830	-5.577.879
Bruttoresultat		3.943.895	3.951.337
Personaleomkostninger	4	-2.763.806	-2.804.679
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-1.213.076	-1.213.076
Driftsresultat		-32.987	-66.418
Andre finansielle indtægter		34.036	15.451
Andre finansielle omkostninger		-34.911	-43.220
Resultat før skat		-33.862	-94.187
Ekstraordinære omkostninger	6	-325.054	0
Skat af ekstraordinært resultat		0	0
Årets resultat		-358.916	-94.187
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-358.916	-94.187
Fordelt i alt		-358.916	-94.187

Rungsted Havn A/S**Balance 31. december 2012**

	Note	2012	2011
Aktiver			
Grunde og bygninger	7	19.836.613	20.456.504
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	5.344.086	5.937.271
Materielle anlægsaktiver		25.180.699	26.393.775
Anlægsaktiver		25.180.699	26.393.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		504.121	366.896
Andre tilgodehavender		193.058	169.916
Periodeafgrænsningsposter		4.453	38.684
Tilgodehavender		701.632	575.496
Likvide beholdninger		2.726.826	1.747.574
Omsætningsaktiver		3.428.458	2.323.070
Aktiver		28.609.157	28.716.845

Rungsted Havn A/S

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	9	657.700	657.700
Overført resultat	10	12.727.349	13.086.265
Egenkapital		13.385.049	13.743.965
Indskud fra lejere af liggepladser	11	12.156.150	11.822.944
Langfristede gældsforpligtelser		12.156.150	11.822.944
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.258.587	1.222.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.030	258.497
Anden gæld		1.695.341	1.668.452
Kortfristede gældsforpligtelser		3.067.958	3.149.936
Gældsforpligtelser		15.224.108	14.972.880
Passiver		28.609.157	28.716.845
Ejerskab	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Rungsted Havn A/S

Noter

	2012	2011
1. Nettoomsætning		
Faste pladser	4.740.995	4.773.240
Midlertidige pladser	225.211	32.892
Joller	31.545	43.232
Trailer	123.840	120.349
Gæster	873.941	1.125.686
Bedding	140.368	111.526
Grundlejer	2.195.442	1.913.422
Både i vand, vinter	87.066	152.033
Både på land	83.245	104.439
Nettoomsætning i alt	8.501.653	8.376.819
2. Andre driftsindtægter		
El-salg til både	165.301	338.774
Containerafgift	146.675	133.353
Ventelistegebyrer	107.086	141.408
Diverse	39.410	42.382
Udlejning af bådstativer	357.600	496.480
Andre driftsindtægter i alt	816.072	1.152.397

Rungsted Havn A/S

Noter

	2012	2011
3. Andre eksterne omkostninger		
Vedligeholdelse af havneanlæg	930.824	1.091.036
Renovation og rengøring	963.085	826.717
El og vand	618.227	681.458
Drift af havnens maskinpark	82.928	80.878
Større engangsomkostninger	1.713.924	1.704.085
Administrationsomkostninger	1.084.353	1.046.436
Tab på debitorer	10.489	117.269
Hensat til tab på debitorer, forskydning	-30.000	30.000
Andre eksterne omkostninger i alt	5.373.830	5.577.879
4. Personalemkostninger		
Lønninger	2.366.740	2.423.848
Pensioner	359.060	337.658
Omkostninger til social sikring	38.006	43.173
Personalemkostninger i alt	2.763.806	2.804.679
5. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Havneanlæg og bygninger	619.891	619.891
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	593.185	593.185
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	1.213.076	1.213.076
6. Ekstraordinære omkostninger		
Udgifter afholdt som følge af stormskade efteråret	1.317.506	0
Erstatning modtaget fra Stormrådet	-992.452	0
Ekstraordinære omkostninger i alt	325.054	0
7. Havneanlæg, grunde og bygninger		
Kostpris primo	26.352.326	26.352.326
Kostpris ultimo	26.352.326	26.352.326
Af- og nedskrivninger primo	-5.895.822	-5.275.931
Årets afskrivninger	-619.891	-619.891
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.515.713	-5.895.822
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.836.613	20.456.504
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	9.911.377	9.911.377
Kostpris ultimo	9.911.377	9.911.377
Af- og nedskrivninger primo	-3.974.106	-3.380.921
Årets afskrivninger	-593.185	-593.185
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.567.291	-3.974.106
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.344.086	5.937.271

Rungsted Havn A/S

Noter

	2012	2011
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	657.700	657.700
Saldo ultimo	657.700	657.700

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Overført resultat

Saldo primo	13.086.265	13.180.452
Årets tilgang	-358.916	-94.187
Saldo ultimo	12.727.349	13.086.265

I henhold til § 16 i selskabets vedtægter kan den del af selskabets overskud, der ikke medgår til normal forrentning af selskabskapitalen, udelukkende anvendes til havnens formål.

11. Indskud fra lejere af liggepladser

100%-ordning og 1:20 ordning uden moms	2.722.208	2.796.593
100%-ordning med moms	9.433.942	9.026.351
Indskud fra lejere af liggepladser i alt	12.156.150	11.822.944

12. Ejerskab

I henhold til selskabets aktiebog besidder Hørsholm kommune, Ådalsparken 2, 2970 Hørsholm mere end 5 pct. af selskabets registrerede aktiekapital

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.