KRESTON Hørsholm

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 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. maj 2014

Dirigent
CLAUDE WINTHER NIELSEN

Medlem af
KRESTON Danmark
KRESTON International

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rungsted Havn A/S Rungsted Havn 10 2960 Rungsted Kyst
CVR-nr.	88844416
Stiftelsesdato	23. maj 1918
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Bestyrelse	Ove Petersen, Formand Eskil Trolle Niels Ryhding Otto Bjørn Christiansen Ole Jesper Christensen Karsten Eckert Hans Grønberg Finn Henriksen Hans Laugesen
Direktion	Henrik Kristensen
Revisor	KRESTON Hørsholm Chr. Mortensen • Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113 Hans Duschek, Statsautoriseret revisor

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Rungsted Havn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Dog tager bestyrelsesmedlemmerne Finn Henriksen og Ole Jesper Christensen forbehold f.s.v. angår selskabets materielle anlægsaktiver.

Det er vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 20. marts 2014

Direktion:

Henrik Kristensen
Havnemester

Bestyrelse:

Ove Petersen (formand)	Eskil Trolle (næstformand)	Finn Henriksen
Niels Rynding	Karsten Eckert	Ole Jesper Christensen
Otto Bjørn Christiansen	Hans Grønberg	Hans Laugesen

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 2013 - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 20. marts 2014

KRESTON Hørsholm
Chr. Mortensen • Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Hans Duschek
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
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
Selskabets resultat for 2013 har udvist et underskud på kr. 208.979. Det negative resultat skyldes primært en ekstraordinær udgift kr. 82.336 som følge af en merudgift vedrørende stormskaden ultimo 2013, der ikke blev dækket af Stormrådet, samt større rådgivningsomkostninger i forbindelse med havnens fremtidige drift og ejerforhold.

Ejerforholdet til de oppumpede arealer i havnen er endnu ikke endeligt afklaret.

Fornyelser og større vedligehold i havnen blev gennemført i 2013 med mindre justeringer i forhold til budget.

Havnen har ultimo 2013 fået udarbejdet en tilstandsrapport, der viser, at havnen må forvente større vedligeholdelsesudgifter over de næste 20 år i størrelsesorden kr. 37,0 millioner, hvilket vil stille betydelige krav til den fremtidige indtjening i selskabet.

Det forventes at resultatet for år 2014 vil udvise et større underskud som følge af udbedring af skader efter stormen ultimo 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Som følge af stormen i slutningen af år 2013 skal havnen foretage nødvendige reperationer i 2014 der p.t. skønnes at udgøre omkring 2,0 millioner.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Rungsted Havn A/S for 2013 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.

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 renteomkostning 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.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Nettoomsætning	1	**8.797.202**	**8.501.653**
Andre driftsindtægter	2	769.093	816.072
Andre eksterne omkostninger		-5.488.101	-5.373.830
Bruttoresultat		**4.078.194**	**3.943.895**
Personaleomkostninger	4	-3.001.474	-2.763.806
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-1.213.086	-1.213.076
Driftsresultat		**-136.366**	**-32.987**
Andre finansielle indtægter		40.229	34.036
Andre finansielle omkostninger		-30.506	-34.911
Resultat før skat		**-126.643**	**-33.862**
Ekstraordinære omkostninger	6	-82.336	-325.054
Skat af ekstraordinært resultat		0	0
Årets resultat		**-208.979**	**-358.916**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-208.979	-358.916
Fordelt i alt		**-208.979**	**-358.916**

Balance 31. december 2013

Aktiver	Note	2013	2012
Grunde og bygninger	7	19.216.712	19.836.613
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	4.750.901	5.344.086
Materielle anlægsaktiver		**23.967.613**	**25.180.699**
Anlægsaktiver		**23.967.613**	**25.180.699**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		331.064	504.121
Andre tilgodehavender		150.848	193.058
Periodeafgrænsningsposter		59.478	4.453
Tilgodehavender		**541.390**	**701.632**
Likvide beholdninger		**4.418.246**	**2.726.826**
Omsætningsaktiver		**4.959.636**	**3.428.458**
Aktiver		**28.927.249**	**28.609.157**

Balance 31. december 2013

Passiver	Note	2013	2012
Virksomhedskapital	9	657.700	657.700
Overført resultat	10	12.518.370	12.727.349
Egenkapital		**13.176.070**	**13.385.049**
Indskud fra lejere af liggepladser	11	12.484.429	12.156.150
Langfristede gældsforpligtelser		**12.484.429**	**12.156.150**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.300.595	1.258.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser		297.618	114.030
Anden gæld		1.668.537	1.695.341
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.266.750**	**3.067.958**
Gældsforpligtelser		**15.751.179**	**15.224.108**
Passiver		**28.927.249**	**28.609.157**

Nærtstående parter	12
Eventualforpligtelser	13

Noter

	2013	2012
1. Nettoomsætning		
Faste pladser	4.920.307	4.740.995
Midlertidige pladser	217.544	225.211
Joller	30.923	31.545
Trailer	122.200	123.840
Gæster	883.768	873.941
Bedding	146.993	140.368
Grundlejer	2.320.237	2.195.442
Både i vand, vinter	68.615	87.066
Både på land	86.615	83.245
Nettoomsætning i alt	**8.797.202**	**8.501.653**
2. Andre driftsindtægter		
El-salg til både	147.562	165.301
Containerafgift	143.966	146.675
Ventelistegebyrer	102.216	107.086
Diverse	33.669	39.410
Udlejning af bådstativer	341.680	357.600
Andre driftsindtægter i alt	**769.093**	**816.072**
3. Andre eksterne omkostninger		
Vedligeholdelse af havneanlæg	1.020.167	930.824
Renovation og rengøring	912.582	963.085
El og vand	652.507	618.227
Drift af havnens maskinpark	90.627	82.928
Større engangsomkostninger	1.402.048	1.713.924
Administrationsomkostninger	1.327.226	1.084.353
Tab på debitorer	42.944	10.489
Hensat til tab på debitorer, forskydning	40.000	-30.000
	5.488.101	**5.373.830**
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.589.830	2.366.740
Pensioner	370.630	359.060
Omkostninger til social sikring	41.014	38.006
Personaleomkostninger i alt	**3.001.474**	**2.763.806**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
5. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Havneanlæg og bygninger	619.901	619.891
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	593.185	593.185
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	**1.213.086**	**1.213.076**
6. Ekstraordinære omkostninger		
Udgifter afholdt som følge af stormskade efteråret 2011	0	1.317.506
Erstatning modtaget fra Stormrådet	0	-992.452
Udgifter afholdt som følge af stormskade i december 2013	82.336	0
Ekstraordinære omkostninger i alt	**82.336**	**325.054**

Noter

	2013	2012
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	-6.515.713	-5.895.822
Årets afskrivninger	-619.901	-619.891
Af- og nedskrivninger ultimo	**-7.135.614**	**-6.515.713**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**19.216.712**	**19.836.613**
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	-4.567.291	-3.974.106
Årets afskrivninger	-593.185	-593.185
Af- og nedskrivninger ultimo	**-5.160.476**	**-4.567.291**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**4.750.901**	**5.344.086**

Noter

	2013	2012
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	657.700	657.700
Saldo ultimo	**657.700**	**657.700**

Selskabets aktiekapital andrager nom. kr. 657.700 fordelt i aktier á kr. 100 eller multipla heraf. Aktiekapitalen er ikke opdelt i aktieklasser.

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

10. Overført resultat		
Saldo primo	12.727.349	13.086.265
Årets tilgang	-208.979	-358.916
Saldo ultimo	**12.518.370**	**12.727.349**

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	2.709.976	2.722.208
100%-ordning med moms	9.774.453	9.433.942
Indskud fra lejere af liggepladser i alt	**12.484.429**	**12.156.150**

12. Nærtstående parter

Rungsted Havn A/S nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

I selskabets aktiebog er Hørsholm Kommune, Ådalsparkvej 2, 2970 Hørsholm, noteret som ejer af mere end 5 pct. af selskabets registrerede aktiekapital.

Transaktioner med nærtstående parter:

Rungsted Havn A/S har vederlagsfri rådighed over havnens arealer, jf. aftale gældende frem til 2045, som omtalt under anvendt regnskabspraksis.

13. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Der påhviler ikke selskabet eventual- eller garantiforpligtelser udover det i årsrapporten oplyste.

Selskabets aktiviteter er ikke behæftet med pant, ligesom der ikke er afgivet sikkerhedsstillelse eller lignende over for tredjemand.