



Tlf.: 70 20 02 13  
middelfart@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Langelandsvej 6  
DK-5500 Middelfart  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ASSENS HAVN**  
**NORDRE HAVNEVEJ 12, 5610 ASSENS**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	Side
<b>Institutionsoplysninger</b>	
Institutionsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Pengestrømsopgørelse.....	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-16

**INSTITUTIONSOPLYSNINGER**

<b>Institutionen</b>	Assens Havn Nordre Havnevej 12 5610 Assens  CVR-nr.: 32 19 28 31 Hjemsted: Assens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bodil Boesgaard, Formand Jørgen J. Pedersen, Næstformand Arno Termansen Charlotte Christiansen Ann-Maria Pedersen
<b>Havnechef</b>	Ole Knudsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank Østergade 42 5610 Assens
<b>Advokat</b>	Delacour Åboulevarden 13 8000 Aarhus C

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Assens Havn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Assens, den 16. april 2018

Direktion:



Ole Knudsen

Bestyrelse:



Bodil Boesgaard  
Formand



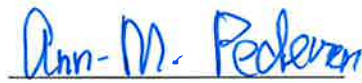
Jørgen J. Pedersen  
Næstformand



Arno Termansen



Charlotte Christiansen



Ann-Maria Pedersen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til ledelsen for Assens Havn*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 institutionens 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 institutionen, 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 revisionshandlinger 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.
- 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 institutionens 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

- 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 institutionens 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 institutionen 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 ledelsen 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.

Middelfart, den 16. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Claus Urhøj  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27873

## HOVED- OG NØGLETAL

	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
<b>Resultatopgørelse</b>					
Nettoomsætning.....	2.798.558	2.572.683	2.551.785	3.836.088	4.958.884
Dækningsbidrag.....	4.278.786	2.577.095	2.636.086	3.912.339	5.339.188
Driftsresultat.....	1.364.797	232.963	147.859	824.073	1.561.402
Finansielle poster, netto.....	-379.560	-375.041	-372.933	-324.753	-354.059
Årets resultat før afskrivninger.....	985.237	-142.078	-225.074	499.320	1.207.343
Årets resultat.....	236.554	-897.374	-999.865	-262.120	521.477
<b>Balance</b>					
Balancesum.....	29.194.008	27.595.562	29.111.976	27.999.868	28.037.795
Egenkapital.....	6.826.427	6.520.743	7.557.897	8.121.728	8.555.190
Investeret kapital.....	25.845.918	26.286.100	27.501.928	26.396.276	26.161.042
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-247.450	404.073	-107.233	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	0	-85.618	-1.666.085	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	5.648.969	-728.900	1.429.809	0	0
Pengestrømme i alt.....	5.401.519	-410.445	-343.509	0	0
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	0	-85.618	-1.666.085	0	0
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad.....	48,8	9,1	5,8	21,5	31,5
Afkastningsgrad ex. afskrivninger.....	5,2	0,9	0,5	3,1	5,9
Soliditetsgrad.....	23,4	23,6	26,0	29,0	30,5
Afkastningsgrad incl. afskrivninger.....	0,0	-1,9	-2,3	0,2	3,3
Indeks for nettoomsætning.....	56	52	51	77	100

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad:	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad ex. afskrivninger:	$\frac{\text{Resultat af primær drift ex. afskrivninger} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Afkastningsgrad incl. afskrivninger:	$\frac{\text{Resultat af primær drift incl. afskrivninger} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktivitet består i at drive Assens Havn.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2017 på Assens Havn har været præget af forberedelserne og beslutningen om at overgå til at være en Kommunal Havn.

Byrådets ejer strategi har givet udfordringer for Assens Havn, specielt byrådets ønske om at havnen skal forretningsudvikle i samarbejde med den omgivende turisme, og ønsket om at Assens Havn skal følge de strategier byrådet har vedtaget for Assens Kommunes udvikling, herunder f.eks. kommune og lokalplaner, erhvervs-, miljø- og klima strategiske mål. Disse mål er i direkte konflikt med havnelovens bestemmelser om selvstyrehavens drift.

På den baggrund besluttede havnebestyrelsen at indstille til byrådet, at havnen overgik til at være en kommunal havn, når havnens 2 store igangværende projekter, uddybning af inderhavnen og salg af værftets arealer til værftet, var tilendebragt.

Byrådet vedtog i foråret 2017 en principbeslutning om at havnen bliver en kommunal havn pr. 1. januar 2018, og de igangværende projekter søges afsluttet eller inden 1. januar 2018, alternativt gennemføres de efterfølgende.

Uddybningen af inderhavnen er opstartet ultimo december 2017, og er i hovedtræk færdig nu (april 2018), der udestår endelig opgørelse og afgravning af enkelte punkter over mindstemål, der er konstateret ved kontrolpejlingen.

Salget af værftets arealer udestår, men værftet er lovet yderligere forhandling.

Godsomsætningen var i 2017 på 23.038 tons, og der var indtægt fra oplæggere og salg af strøm til oplæggere. Udlejningen var på uændret niveau, med faktisk alt udlejet. Turismen på Midtermolen viste en svag stigning. Samlet set steg omsætningen til 4.278.786 fra 2.577.096 i 2016.

Resultatet fra 2017 på 985.237 før afskrivninger, og på 236.554 efter afskrivninger er fremgang i forhold til 2016, men der er stadig et stort potentiale, specielt i øget godsomsætning, der kan forbedre havnens drift ganske betydeligt.

Assens Havn har vundet retssagen og er tilkendt 150.000 USD i erstatning. Assens Havn har afregnet omkostninger til egen advokat og disse omkostninger er fratrukket i det tilkendte beløb. Erstatningen er indtægtsført i 2017.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>NETTOOMSÆTNING</b> .....	1	<b>2.798.558</b>	<b>2.572.683</b>
Andre driftsindtægter.....	2	1.480.228	4.412
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		<b>4.278.786</b>	<b>2.577.095</b>
Personaleomkostninger.....	3	-1.483.678	-1.450.482
Andre driftsomkostninger.....	4	-1.430.311	-893.650
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.364.797</b>	<b>232.963</b>
Andre finansielle indtægter.....	5	54	0
Andre finansielle omkostninger.....	6	-379.614	-375.041
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b> .....		<b>985.237</b>	<b>-142.078</b>
Af- og nedskrivninger.....		-748.683	-755.296
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>236.554</b>	<b>-897.374</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		236.554	-897.374
<b>I ALT</b> .....		<b>236.554</b>	<b>-897.374</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Flydende materiel/skibe.....		10.000	15.000
Bolværker, bassiner og sejlløb.....		22.895.186	23.294.436
Bygninger.....		958.466	1.206.862
Øvrige driftsmateriel.....		127.226	184.925
Rullende materiel.....		103.752	142.090
Arealer.....		2.508.040	2.508.040
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>7</b>	<b>26.602.670</b>	<b>27.351.353</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>26.602.670</b>	<b>27.351.353</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		30.159	191.919
Andre tilgodehavender.....	8	1.029.537	50.326
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.059.696</b>	<b>242.245</b>
Likvider.....		1.531.642	1.964
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.591.338</b>	<b>244.209</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>29.194.008</b>	<b>27.595.562</b>
<b>PASSIVER</b>			
Egenkapital primo.....		6.520.743	7.557.897
Urealiseret tab/gevinst på swap aftale.....		69.130	-139.780
Overført resultat.....		236.554	-897.374
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>6.826.427</b>	<b>6.520.743</b>
Lån Kommunekredit.....		17.788.311	14.664.935
Depositum.....		436.800	436.800
Leasingforpligtelse.....		0	104.407
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>18.225.111</b>	<b>15.206.142</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....		750.000	740.000
Gæld til pengeinstitutter.....		0	3.871.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		171.462	451.957
Anden gæld.....	9	601.008	804.879
Periodeafgrænsningsposter.....		2.620.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>4.142.470</b>	<b>5.868.677</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>22.367.581</b>	<b>21.074.819</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>29.194.008</b>	<b>27.595.562</b>
Eventualposter mv.....	10		

**PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat.....	236.554	-897.374
Årets afskrivninger tilbageført.....	748.683	755.296
Ændring i tilgodehavender.....	-817.451	844.777
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	-484.366	-158.846
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	69.130	-139.780
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....</b>	<b>-247.450</b>	<b>404.073</b>
Køb af materielle anlægsaktiver.....	0	-85.618
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>0</b>	<b>-85.618</b>
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	3.882.000	0
Afdrag på lån.....	-853.031	-728.900
Forudbetalt fra Assens Kommune.....	2.620.000	0
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....</b>	<b>5.648.969</b>	<b>-728.900</b>
<b>ÆNDRING I LIKVIDER.....</b>	<b>5.401.519</b>	<b>-410.445</b>
Likvider 1. januar.....	-3.869.877	-3.459.432
<b>LIKVIDER 31. DECEMBER.....</b>	<b>1.531.642</b>	<b>-3.869.877</b>
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	1.531.642	1.964
Gæld til pengeinstitutter.....	0	-3.871.841
<b>LIKVIDER, INDESTÅENDE.....</b>	<b>1.531.642</b>	<b>-3.869.877</b>

## NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
<b>Nettoomsætning</b>			<b>1</b>
Skibsafgifter.....	417.611	146.570	
Vareafgifter.....	148.005	280.926	
Turister.....	71.662	63.910	
Faste pladslejer.....	1.489.093	1.514.521	
Leje af bygninger.....	399.923	396.271	
Maskiner.....	34.144	51.337	
Andre indtægter.....	238.120	119.148	
	<b>2.798.558</b>	<b>2.572.683</b>	
 <b>Andre driftsindtægter</b>			 <b>2</b>
Afgift for vand.....	23.440	93	
Salg af el mv.....	529.868	4.319	
Erstatning skade på kaj anlæg.....	926.920	0	
	<b>1.480.228</b>	<b>4.412</b>	
 <b>Personaleomkostninger</b>			 <b>3</b>
Bestyrelse.....	66.313	74.250	
Løn og gager, i øvrigt.....	1.317.598	1.298.205	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	3.000	12.000	
Løn og gager.....	<b>1.386.911</b>	<b>1.384.455</b>	
Arbejdsskadeforsikring.....	3.922	18.558	
Diverse.....	4.133	2.114	
Andre omkostninger til social sikring.....	<b>8.055</b>	<b>20.672</b>	
Kørselsgodtgørelse.....	7.409	7.084	
Øvrige personaleomkostninger.....	81.303	38.271	
Andre personaleomkostninger.....	<b>88.712</b>	<b>45.355</b>	
	<b>1.483.678</b>	<b>1.450.482</b>	
 <b>Andre driftsomkostninger</b>			 <b>4</b>
Havnens ejendomme.....	231.847	256.467	
Bassiner og sejlløb.....	38.139	30.187	
Havneværker.....	231.337	27.124	
Pladser og sejlløb.....	23.845	25.579	
Kran/Maskin inventar.....	114.477	175.368	
Udgifter til el.....	357.406	45.166	
Adm. udgifter.....	433.260	415.022	
Modtagne erstatningskrav.....	0	-81.263	
	<b>1.430.311</b>	<b>893.650</b>	
 <b>Andre finansielle indtægter</b>			 <b>5</b>
Pengeinstitutter.....	54	0	
	<b>54</b>	<b>0</b>	

## NOTER

		2017 kr.	2016 kr.	Note
<b>Andre finansielle omkostninger</b>				<b>6</b>
Kassekredit.....		129.082	116.161	
Prioritetsgæld.....		244.309	254.591	
Leasing.....		6.223	4.289	
		<b>379.614</b>	<b>375.041</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>7</b>
	Flydende materiel/skibe		Bolværker, bassiner og sejlløb	Bygninger
Kostpris 1. januar 2017.....	100.000	30.029.339	4.792.914	
Kostpris 31. december 2017.....	100.000	30.029.339	4.792.914	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	85.000	6.734.903	3.586.052	
Årets afskrivninger .....	5.000	399.250	248.396	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	90.000	7.134.153	3.834.448	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	10.000	22.895.186	958.466	
	Øvrige driftsmateriel		Rullende materiel	Arealer
Kostpris 1. januar 2017.....	572.513	406.737	2.508.040	
Kostpris 31. december 2017.....	572.513	406.737	2.508.040	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	387.588	264.647		
Årets afskrivninger .....	57.699	38.338		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	445.287	302.985		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	127.226	103.752	2.508.040	
		2017 kr.	2016 kr.	
<b>Andre tilgodehavender</b>				<b>8</b>
Lønrefusion.....		51.932	50.326	
Moms og afgifter.....		50.685	0	
Tilgodehavende erstatning.....		926.920	0	
		<b>1.029.537</b>	<b>50.326</b>	
<b>Anden gæld</b>				<b>9</b>
Feriepengeforpligtelse.....		229.000	226.000	
Skyldig revision.....		55.000	55.000	
Moms.....		0	137.741	
Urealiseret tab på swap aftale.....		317.008	386.138	
		<b>601.008</b>	<b>804.879</b>	

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

10

**Eventualforpligtelser**

Der er ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. 31. december 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Assens Havn for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Herudover har institutionen valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Havnens omsætning medtages i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet i det år, hvor faktureringen og leveringen finder sted.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiverne som er indskudt i Assens Havn pr. 01.01.2000, er værdiansat med udgangspunkt i anskaffelsesprisen. Dog er landarealer og bygninger optaget til den offentlige vurdering.

Nyinvestering i anlægsaktiver optages til anskaffelsesprisen.

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

	Brugstid
Bolværker, bassiner og sejlløb.....	75 år
Bygninger.....	10-20 år
Flydende materiale/skibe.....	20 år
Rullende materiel.....	5 år
IT-anskaffelser, øvrigt driftsmateriel, inventar mv.....	3-7 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor institutionen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som institutionens øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Gældsforpligtelser

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

### Swapaftaler

Swapaftaler på lån indregnes i balancen til markedsværdien per statusdag. Urealiseret tab eller gevinst på lånet i forhold til markedsværdien, indregnes i balancen som gæld eller tilgodehavende. Årets værdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.