



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

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

ASSENS HAVN
NORDRE HAVNEVEJ 12, 5610 ASSENS
ÅRSRAPPORT
2015

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5-6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Assens Havn.


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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

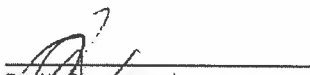


Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Assens, den 6. april 2016

Direktion


Ole Knudsen

Bestyrelse


Bodil Boesgaard
Formand
Charlotte Christiansen
Jørgen J. Pedersen
Næstformand
Arno Termansen
Ann-Maria Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til ledelsen i Assens Havn

PÅTEGNING PÅ DET INTERNE ÅRSREGNSKAB

Vi har revideret årsregnskabet for Assens Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Middelfart, den 6. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70



Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Institutionens væsentligste aktivitet består i at drive Assens Havn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 blev et forandrings år for Assens Havn. Havnens største kunde kom under konkursbehandling den 9. marts, og den sædvanlige mængde biobrændsel kom ikke over kaj. Der blev totalt omsat 11.904 tons flis og stammer i 2015, mod 58.633 tons i 2014. Derudover kom der salt, kalk og skærver ind over kajen, så vi totalt nåede 22.214 tons gods, mod 63.885 i 2014.

Fiskeriet ud fra Assens er som tidligere muslinger, der desværre i perioder har været for store. Snaptun havbrug har haft uændret aktivitet. Garnfiskeren har været aktiv i perioder.

Både den lokale skibsmæglers konkurs, de milde vintre med mindre behov for at importere flis, og den megen negative omtale af Assens Havn, har været med til at udfordre Assens Havn.

Ledelsen er fortsat opsøgende i forhold til at få alternative varer ind over havnen, men erkender at vaner skal ændres, nye mæglere skal finde havnen attraktiv, og der skal helst være et lokalt fynsk behov.

Forretningsbetingelserne på Assens Havn er dog af flere aktører erklæret konkurrence dygtige, og ledelsen tror fortsat på en fremtid for Assens Havn, både som ramme for vores lejere, og som en vigtig del af transportvejene.

Der er stadig mest plads på den blå motorvej, og med de nye svovlkrav til skibene, er søtransport fortsat langt den mest CO2 venlige.

Der er efter regnskabet afslutning ekspederet gods over kaj, formidlet af mæglere der ikke fysisk sidder i Assens. Det er nok en udvikling mange mindre havne vil se fremover.

Havnen fik den 8. juli medhold i Natur og Miljøklagenævnet, i forhold til at flishugge på niveau med omfanget i 2008. Bestyrelsen har dog indtil videre besluttet ikke at gøre brug af denne mulighed, men i stedet søge at finde en industrigrund i nærheden af havnen, hvor flis-hugning kan foregå uden at naboer føler sig generet.

Havnens mandskab har hen over året vedligeholdt bygninger og anlæg, så det samlede billede af havnen fremstår pænt og vedligeholdt.

Østre molehoved der blev påsejlet den 29. december 2014, er repareret og fremstår igen vedligeholdt og robust. Udgifterne blev i alt væsentligt dækket af forsikringen.

Sejlrenden blev i starten af året udvidet til 7,5 meters dybde og 36 meters bredde, og der arbejdes stadig på et projekt med oprensning af inderhavnen.

Havnens arealer og pakhuse er fortsat udlejet, og der er ikke sket væsentlige ændringer hos havnens lejere.

Havnen har lagt areal til Skt. Hans fejring, en koncert, træskibene på vej Fyn rundt og Muslingefestival. Det Gamle Pakhus på Midtermolen har været lejet ud til fiskerestaurant i sommerperioden. Desværre var sommeren 2015 kendetegnet ved en masse blæsevejr, som kun gav mulighed for udendørs servering i få dage.

Der var ingen problemer i forhold til de øvrige erhverv på havnen, så den fremtidige brug af pakhuset overvejes i bestyrelsen.

Der har været fremgang på antallet af lystbåde, men kun med mindre virkning på regnskabet, da havnen har justeret priserne ned.

LEDELSESBERETNING

”Sagen” dvs. retssagen om skaderne på Nordkajen i 2007, er stadig ikke afsluttet, nuværende skøn er at der bliver en endelig afgørelse i slutningen af 2016. Nakskov Havn har i 2015 accepteret at være en del af sagen mod rederiet bag slæbebåden, og har indbetalt halvdelen af sagsomkostningerne, i alt 421.000,- der påvirker regnskabet positivt.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling, idet alle væsentlige udeståender ultimo 2015 er indbetalt.

Årets resultat på minus 225.000 før afskrivninger, og minus 1.000.000 efter afskrivninger er ikke tilfredsstillende. Der er i årets løb gjort store anstrengelser for at nedbringe de faste omkostninger, samtidigt med at medarbejdere og ledelse sikrer at Assens stadig har en ISPS godkendt erhvervshavn, både for stadig at kunne modtage internationalt gods, og for at kunne modtage internationale skibe til Assens Skibsværft.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Assens Havn for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetning.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Periodisering

Indtægter indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter og -omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Finansielle poster består af renter vedr. bankgæld samt prioritetsrenter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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 herefter:

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

Aktiver finansieret med leasing afskrives i takt med betaling af leasingydelsen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Hensættelser til feriepenge beregnes med 15% af den ferieberettigede løn.

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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	2.551.785	3.837
Andre driftsindtægter.....	2	84.301	76
BRUTTORESULTAT		2.636.086	3.913
Personaleomkostninger.....	3	-1.446.778	-1.429
Andre driftsomkostninger.....	4	-1.041.449	-1.661
DRIFTSRESULTAT		147.859	823
Andre finansielle omkostninger.....	5	-372.933	-324
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-225.074	499
Af- og nedskrivninger.....		-774.791	-761
ÅRETS RESULTAT		-999.865	-262
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført fra hensættelser til oprensningsfond.....		-335.000	0
Anvendt af tidligere års overskud.....		-664.865	-262
I ALT		-999.865	-262

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Flydende materiel/skibe.....		20.000	25
Bolværker, bassiner og sejlløb.....		23.608.068	22.336
Bygninger.....		1.455.258	1.704
Øvrige driftsmateriel.....		249.237	334
Rullende materiel.....		180.428	223
Arealer.....		2.508.040	2.508
Materielle anlægsaktiver.....	6	28.021.031	27.130
ANLÆGSAKTIVER.....		28.021.031	27.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		198.819	869
Andre tilgodehavender.....		888.203	0
Tilgodehavender.....		1.087.022	869
Likvider.....		3.923	1
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.090.945	870
AKTIVER.....		29.111.976	28.000

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Egenkapital primo.....		8.121.728	8.555
Overført fra hensættelser til oprensningsfond.....		335.000	0
Urealiseret tab/gevinst på swap aftale.....		101.034	-171
Årets resultat.....		-999.865	-262
EGENKAPITAL.....		7.557.897	8.122
Oprensningsfond.....		0	335
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	335
Lån Kommunekredit og Vestfyns Bank.....		15.396.133	14.008
Depositum.....		436.800	434
Leasingforpligtelse.....		142.108	178
Langfristede gældsforpligtelser.....		15.975.041	14.620
Kortfristet del af langfristet gæld.....		700.000	625
Gæld til pengeinstitutter.....		3.463.355	3.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		814.550	460
Anden gæld.....	7	601.133	720
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.579.038	4.923
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		21.554.079	19.543
PASSIVER.....		29.111.976	28.000
Eventualposter mv.	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Nettoomsætning			1
Skibsafgifter.....	140.113	381	
Vareafgifter.....	260.944	778	
Turister.....	51.084	50	
Faste pladslejer.....	1.428.628	1.471	
Leje af bygninger.....	464.300	450	
Maskiner.....	119.775	589	
Andre indtægter.....	86.941	118	
	2.551.785	3.837	
 Andre driftsindtægter			 2
Afgift for vand.....	10.958	38	
Salg af el mv.....	73.343	38	
	84.301	76	
 Personaleomkostninger			 3
Bestyrelse.....	66.281	128	
Løn og gager, i øvrigt.....	1.282.029	1.216	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	31.700	9	
Løn og gager.....	1.380.010	1.353	
Arbejdsskadeforsikring.....	9.378	28	
Diverse.....	3.819	7	
Omkostninger til social sikring.....	13.197	35	
Kørselsgodtgørelse.....	23.370	21	
Øvrige personaleomkostninger.....	30.201	20	
Andre personaleomkostninger.....	53.571	41	
	1.446.778	1.429	
 Andre driftsomkostninger			 4
Havnens ejendomme.....	349.615	173	
Bassiner og sejlløb.....	20.538	15	
Havneværker.....	62.895	128	
Pladser og sejlløb.....	34.910	96	
Kran/Maskin inventar.....	262.580	683	
Udgifter til el.....	100.361	77	
Adm. udgifter.....	605.882	489	
Hensættelse til tab på debitorer.....	26.168	0	
Modtagne erstatningskrav.....	-421.500	0	
	1.041.449	1.661	

NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
Andre finansielle omkostninger			5
Kassekredit.....	121.297	91	
Prioritetsgæld.....	243.487	224	
Leasing.....	7.697	9	
Renter SKAT.....	452	0	
	372.933	324	
Materielle anlægsaktiver			6
	Flydende materiel/skibe	Bolværker, bassiner og sejlløb	Bygninger
Kostpris 1. januar 2015.....	100.000	28.277.636	4.792.914
Tilgang.....	0	1.666.085	0
Kostpris 31. december 2015.....	100.000	29.943.721	4.792.914
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	75.000	5.941.957	3.089.260
Årets afskrivninger	5.000	393.696	248.396
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	80.000	6.335.653	3.337.656
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	20.000	23.608.068	1.455.258
	Øvrige driftsmateriel	Rullende materiel	Arealer
Kostpris 1. januar 2015.....	572.513	406.737	2.508.040
Kostpris 31. december 2015.....	572.513	406.737	2.508.040
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	238.164	183.722	
Årets afskrivninger	85.112	42.587	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	323.276	226.309	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	249.237	180.428	2.508.040
		2015 kr.	2014 tkr.
Anden gæld			7
Feriepengeforpligtelse.....	214.000	182	
Skyldig revision.....	55.000	55	
Moms.....	85.775	136	
Urealiseret tab på swap aftale	246.358	347	
	601.133	720	

NOTER

Note

Eventualposter mv.

8

Assens Havn har indgået en leasingaftale med en årlig ydelse på tkr. 16. Pr. 31. december 2015 udgør den resterende leasingforpligtelse tkr. 24 og har en restløbetid på 30 måneder.

I 2007 fik Assens Havn beskadiget kaj og mole.

Retssagen blev afgjort i byretten i Nykøbing Falster den 13. - 14. november 2013, og der blev den 13. december 2013 afsagt dom. Assens Havn vandt sagen, med tilkendelse af erstatning på godt tkr. 1.200 og tilkendelse af sagsomkostninger på tkr. 495. Modparten har dog igen anket dommen, og der forventes først en ny afgørelse primo 2016. Assens Havn og dennes advokat forventer en positiv afgørelse i sagen. Retsomkostningerne har for 2015 udgjort tkr. 18.