



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 2016

CVR-NR. 32 19 28 31

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-10
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-18

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	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
Havnechef	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

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Assens, den 29. marts 2017

Havnechef:



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 2016, 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 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 12. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	2.572.684	2.551.785	3.836.088	4.958.884	3.928.351
Dækningsbidrag.....	2.577.096	2.636.086	3.912.339	5.339.188	3.953.210
Driftsresultat.....	232.963	147.859	824.073	1.561.402	950.671
Finansielle poster, netto.....	-375.041	-372.933	-324.753	-354.059	-529.990
Årets resultat før afskrivninger.....	-142.078	-225.074	499.320	1.207.343	420.681
Årets resultat.....	-897.374	-999.865	-262.120	521.477	-361.450
Balance					
Balancesum.....	27.595.562	29.111.976	27.999.868	28.037.795	28.359.387
Egenkapital.....	6.520.743	7.557.897	8.121.728	8.555.190	8.135.753
Investeret kapital.....	26.286.100	27.501.928	26.396.276	26.161.042	26.793.082
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	404.072	-107.233	0	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-85.618	-1.666.085	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-728.899	1.429.809	0	0	0
Pengestrømme i alt.....	-410.445	-343.509	0	0	0
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-85.618	-1.666.085	0	0	0
Nøgletal					
Overskudsgrad.....	9,1	5,8	21,5	31,5	24,2
Afkastningsgrad ex. afskrivninger.....	0,9	0,5	3,1	5,9	3,5
Soliditetsgrad.....	23,6	26,0	29,0	30,5	28,7
Afkastningsgrad incl. afskrivninger.....	-1,9	-2,3	0,2	3,3	0,6
Indeks for nettoomsætning.....	65	65	98	126	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

Assens Havn 2016, igen et spændende år, med en stigning i godsmængden på 39 %.

Sammensætningen af godset er ny, og der er en klar tendens til at bulk gods sejles, også over kortere afstande. Ud af godsomsætningen på 30.950 tons er 16.960 tons indenlandsk, 8.577 tons er til/fra Tyskland, 2.062 tons fra Sverige, og endelig en last salt til vejene fra Holland.

Denne udvikling passer meget godt sammen med EU's strategi om at 30% af det lastbilgods, der kører mere end 300 km. skal over på andre transportformer i 2030.

Nyt i 2016 er også at DLG har sendt raps ud af Assens.

Biobrændsel som tidligere har fyldt meget på Assens Havn, har i 2016 kun været en last træpiller til Assens Fjernvarme. Assens Havn forventer dog at der igen bliver behov for import af træstammer og flis til de fynske varmeværker, især på baggrund af at der bliver bygget mange nye biobrændselsværker i øjeblikket, og at der er ved at være ryddet godt op i de danske skove.

Skibsoperationerne i Assens er i 2016 håndteret af 4 forskellige mæglere, hvilket styrker havnens netværk, til gavn for fremtiden og den forretningsmæssige robusthed.

Fiskeriet i Assens har i år begrænset sig til Frantz Eggert, der holder til på Kogehus Molen, hvorfra han også har solgt frisk fisk. Muslingerne ud for Assens har tilsyneladende ikke levet op til industriens krav, hvorfor vi ikke har haft besøg af de 2 Musser.

Havbruget ved Bågø har kørt som normalt, men havde igen i 2016 en påsejling, der ødelagde en stor del af deres bure. Det bør overvejes om ikke der kan findes en løsning på at flytte havbruget, til en mere beskyttet placering, fremfor den nuværende lige for enden af sejlruten mod Lillebælt.

Havnens lejere domineret af Assens Skibsværft og DLG, har fuld gang i deres anlæg. Assens Skibsværft har for nylig præsenteret det bedste regnskab i mange år, og der er stadig fuld gang i dokke og haller. De er også ved at bygge en mindre kutter til Grønland, helt fra bunden, noget der ikke er set i Danmark i mange år. Dlg har igen i høst fyldt siloerne helt op, og har i perioder haft korn liggende på Nordmolen. Havnebestyrelsen har i 2016 overvejet den fremtidige brug af Det Gamle Pakhus på Midter Molen. Pakhuset var i 2015 udlejet til en sommer fiskerestaurant, men måske pga. af den blæsende sommer 2015 ønskede lejerne ikke at fortsætte i 2016. Bestyrelsen vil gerne bidrage til mere liv på havnen især i sommerhalvåret, men er også meget optaget af at nye aktiviteter ikke begrænser vores erhvervslejere i deres mulighed for at drive effektive virksomheder.

Det Gamle Pakhus på Midter Molen er det eneste lagerlokale, der ikke er lejet ud, og derudover er kun 2 kontorarbejdspladser på havnekontoret ledig til udlejning.

Galeasen Havet er blevet fast gæst på Midter Molen, og de har nu gjort Assens til deres hjemhavn. Måske kan træskibskajen begynde at leve op til sit navn, og tiltrække flere af de gamle smukke skibe.

Havnen har igen i 2016 haft besøg af Fyn Rundt for Bevaringsværdige Skibe, hvor både Assens Kommune og Vestfyns Museum bidrager til at det bliver en stor succes. De gamle skibe har da også meldt deres ankomst igen i år.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Lyst og tursejlere på Midter Molen har vist en lille fremgang, mens autocamperne på Skøjtebanen, ikke har givet den ønskede fremgang, nok fordi Assens Marina har etableret gode pladser på Næs, hvor de har haft mange besøg. Havnen er trods alt glad for at der nu er et tilbud til denne voksende turistgruppe i Assens.

Gadekajen som er konstrueret i 1908, står stadig fint under vand, men trænger efterhånden til en på ny støbning, fra en halv meter under vandoverfladen til kajkanten. Arbejdet kunne være en del et forebyggende tiltag i forhold til højvandsudfordringen. Nordkajen ligger som den nyeste kaj i kvote 1,80 meter over daglig vande, og de ældre kajen især i den sydlige del og ved værftet, ligger helt ned til kvote 1,0.

Seneste højvande den 4. - 5. januar 2017, var på 1,63 meter, i 2006 var den på 1,58 m. og i midten af 90'erne var der et højvande på 1,79 meter. Havnens vurdering af et fremtidigt højvandsværn er at det bør sikre til 2 meter over daglig vande.

Havnens øvrige anlæg og bygninger fremstår velholdte, selv om ikke alt kan løbe fra de mange års tjeneste.

Havnen er i samarbejde med værftet ved at forberede uddybning af havnen ned til værftet. Der blev i vinteren 2014 - 2015 uddybet til minus 7,5 meter i sejlrenden, og som oprindeligt planlagt skal inderhavnen nu også uddybes til minus 7,5 meter. Dette usynlige arbejde under vandet er med til at sikre at både havn og værft, fortsat kan være konkurrence dygtige i kampen om kunderne og dermed de lokale arbejdspladser.

Desværre mangler vi stadig godkendelser fra SVANA, på trods af at vi ansøgt i august og havde forventning om 3 måneders sagsbehandlingstid. Havnen har gennem Danske Havne har af flere omgange forsøgt at fremme afgørelsen, men vi har endnu ikke modtaget den ventede tilladelse.

Havnens maraton retssag fra skaden på nordre kaj i 2007 under roetransporterne, blev endeligt afgjort i forhold til skyldsspørgsmålet den 10. maj 2016. Havnen vandt, men fik dog skadeserstatningen nedsat fra 1,2 million til 900.000. Desværre er rederiet gået konkurs, og nu resterer der en retssag med rederiets forsikringsselskab om udbetaling af erstatningsbeløbet. Denne sag ligger i øjeblikket i EU domstolen for at afgøre om sagen kan føres i Danmark eller om den skal føres i England, det ser dog her i marts 17 ud til at vi får medhold i, at sagen kan føres i Danmark.

Havnens bemanning er uændret og medarbejderne giver udtryk for tilfredshed med arbejdspladsen, og ønsker umiddelbart at fortsætte arbejdet på Assens Havn. Der er et godt samarbejde med de ansatte på de øvrige virksomheder på havnen.

Ledelsens fokus er at tilbyde såvel nuværende som nye kunder, et alternativ til de store havne, hvor vi med en enkel og serviceorienteret tilgang, tilbyder den bedste transportløsning for virksomheder beliggende primært på vest-, nord- og midt- Fyn.

Ledelsen tror fortsat på en fremtid for Assens Havn. Søtransport er utvivlsomt den mest miljørigtige transportform, der er masser af plads på vandet, og der bygges stadig skibe der passer til Assens. Der er barrierer, f.eks. at en lasbiltransport fra et EU land til et andet, kræver et sæt transportpapirer, mens samme transport på havet kræver 7 sæt transportpapirer.

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold (fortsat)

Der arbejdes fortsat på at tiltrække mere godsomsætning til havnen, og det spirende opsving i Danmark og resten af EU, er måske det der skal til for at vi får endnu en stigning på 40 %, og dermed positive tal før afskrivninger.

Årets resultat på tkr. -142 før afskrivninger, og tkr. -897 efter afskrivninger er ikke tilfredsstillende. Der har igen i det forløbne år været stor fokus på at fastholde omkostningerne på et lavt niveau, 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 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	2016 kr.	2015 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	2.572.684	2.551.785
Andre driftsindtægter.....	2	4.412	84.301
BRUTTORESULTAT		2.577.096	2.636.086
Personaleomkostninger	3	-1.450.483	-1.446.774
Andre driftsomkostninger.....	4	-893.650	-1.041.453
DRIFTSRESULTAT		232.963	147.859
Andre finansielle omkostninger.....	5	-375.041	-372.933
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-142.078	-225.074
Af- og nedskrivninger.....		-755.296	-774.791
ÅRETS RESULTAT		-897.374	-999.865
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-897.374	-999.865
I ALT		-897.374	-999.865

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Flydende materiel/skibe.....		15.000	20.000
Bolværker, bassiner og sejlløb.....		23.294.436	23.608.068
Bygninger.....		1.206.862	1.455.258
Øvrige driftsmateriel.....		184.925	249.237
Rullende materiel.....		142.090	180.428
Arealer.....		2.508.040	2.508.040
Materielle anlægsaktiver.....	6	27.351.353	28.021.031
ANLÆGSAKTIVER.....		27.351.353	28.021.031
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		191.919	198.819
Andre tilgodehavender.....		50.326	888.203
Tilgodehavender.....		242.245	1.087.022
Likvider.....		1.964	3.923
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		244.209	1.090.945
AKTIVER.....		27.595.562	29.111.976
PASSIVER			
Egenkapital primo.....		7.557.897	8.121.728
Overført til hensættelser til oprensningsfond.....		0	335.000
Urealiseret tab/gevinst på swap aftale.....		-139.780	101.034
Overført resultat.....		-897.374	-999.865
EGENKAPITAL.....		6.520.743	7.557.897
Lån Kommunekredit og Fynske Bank.....		14.664.935	15.396.133
Depositum.....		436.800	436.800
Leasingforpligtelse.....		104.407	142.108
Langfristede gældsforpligtelser.....		15.206.142	15.975.041
Kortfristet del af langfristet gæld.....		740.000	700.000
Gæld til pengeinstitutter.....		3.871.841	3.463.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		451.957	814.550
Anden gæld.....	7	804.879	601.133
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.868.677	5.579.038
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		21.074.819	21.554.079
PASSIVER.....		27.595.562	29.111.976
Eventualposter mv.	8		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat.....	-897.374	-999.865
Årets afskrivninger tilbageført.....	755.296	774.791
Ændring i tilgodehavender.....	844.777	-218.008
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	-158.847	234.815
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	-139.780	101.034
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	404.072	-107.233
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-85.618	-1.666.085
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-85.618	-1.666.085
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	0	2.100.000
Afdrag på lån.....	-728.899	-670.191
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-728.899	1.429.809
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-410.445	-343.509
Likvider 1. januar.....	-3.459.432	-3.115.923
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	-3.869.877	-3.459.432
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	1.964	3.923
Gæld til pengeinstitutter.....	-3.871.841	-3.463.355
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-3.869.877	-3.459.432

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Nettoomsætning			1
Skibsafgifter.....	146.570	140.113	
Vareafgifter.....	280.926	260.944	
Turister.....	63.911	51.084	
Faste pladslejer.....	1.514.521	1.428.628	
Leje af bygninger.....	396.271	464.300	
Maskiner.....	51.337	119.775	
Andre indtægter.....	119.148	86.941	
	2.572.684	2.551.785	
Andre driftsindtægter			2
Afgift for vand.....	93	10.958	
Salg af el mv.....	4.319	73.343	
	4.412	84.301	
Personaleomkostninger			3
Bestyrelse.....	74.250	66.281	
Løn og gager, i øvrigt.....	1.298.205	1.282.029	
Regulering feriepengeforpligtelse.....	12.000	31.700	
Løn og gager.....	1.384.455	1.380.010	
Arbejdsskadeforsikring.....	18.558	9.378	
Diverse.....	2.114	3.819	
Andre omkostninger til social sikring.....	20.672	13.197	
Kørselsgodtgørelse.....	7.084	23.370	
Øvrige personaleomkostninger.....	38.272	30.197	
Andre personaleomkostninger.....	45.356	53.567	
	1.450.483	1.446.774	
Andre driftsomkostninger			4
Havnens ejendomme.....	256.467	349.614	
Bassiner og sejlløb.....	30.187	20.538	
Havneværker.....	27.124	62.895	
Pladser og sejlløb.....	25.579	34.912	
Kran/Maskin inventar.....	175.368	262.582	
Udgifter til el.....	45.166	100.360	
Adm. udgifter.....	415.022	605.884	
Hensættelse til tab på debitorer.....	0	26.168	
Modtagne erstatningskrav.....	-81.263	-421.500	
	893.650	1.041.453	

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Andre finansielle omkostninger			5
Kassekredit.....	116.161	121.297	
Prioritetsgæld.....	254.591	243.487	
Leasing.....	4.289	7.697	
Renter SKAT.....	0	452	
	375.041	372.933	
 Materielle anlægsaktiver			6
	Flydende materiel/skibe	Bolværker, bassiner og sejlløb	Bygninger
Kostpris 1. januar 2016.....	100.000	29.943.721	4.792.914
Tilgang.....	0	85.618	0
Kostpris 31. december 2016.....	100.000	30.029.339	4.792.914
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	80.000	6.335.653	3.337.656
Årets afskrivninger.....	5.000	399.250	248.396
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	85.000	6.734.903	3.586.052
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	15.000	23.294.436	1.206.862
	Øvrige driftsmateriel	Rullende materiel	Arealer
Kostpris 1. januar 2016.....	572.513	406.737	2.508.040
Kostpris 31. december 2016.....	572.513	406.737	2.508.040
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	323.276	226.309	
Årets afskrivninger.....	64.312	38.338	
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	387.588	264.647	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	184.925	142.090	2.508.040
		2016 kr.	2015 kr.
Anden gæld			7
Feriepengeforpligtelse.....	226.000	214.000	
Skyldig revision.....	55.000	55.000	
Moms.....	137.741	85.775	
Urealiseret tab på swap aftale.....	386.138	246.358	
		804.879	601.133

NOTER

Note

Eventualposter mv.

Assens Havn har indgået en leasingaftale med en årlig ydelse på tkr. 16. Pr. 31. december 2016 udgør den resterende leasingforpligtelse tkr. 8 og har en restløbetid på 6 måneder.

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Assens Havn for 2016 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.

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.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettosalgspris 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

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.

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.