

Næstved Havn
Årsrapport 2014
(15. regnskabsår)
CVR-nr. 30 88 76 97

Indhold

Påtegninger.....	3
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.	5
Virksomhedsoplysninger mv.....	6
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	15
Balance.....	16
Noter	18

Påtegninger

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Næstved Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af havnens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultat af havnens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i havnens aktiviteter, økonomiske forhold og årets resultat.

Årsrapporten indstilles til Byrådets godkendelse.

Næstved Havn, den 16. marts 2015

Administrativ ledelse:



Jesper Møller Petersen
Direktør

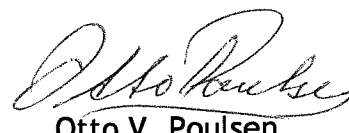
Bestyrelse:



Per Sørensen
Bestyrelsesformand



Henrik Bonné
Næstformand



Otto V. Poulsen
Bestyrelsesmedlem



Hanne Sørensen
Bestyrelsesmedlem



Bjarne E. Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen i Næstved Havn

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med Havneloven efter principperne i 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 Næstved Havns 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 Næstved Havns 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 Næstved Havns aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af Næstved Havns aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med Havneloven efter principperne i årsregnskabsloven.

Roskilde, den 16. marts 2015

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab



Lasse Jensen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger mv.

Virksomheden

Næstved Havn
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Telefon: 55 98 52 00
CVR nr.: 3088 7697
Hjemmeside: www.naestvedhavn.dk
E-mail: info@naestvedhavn.dk

Bestyrelse

Byrådsmedlem Per Sørensen, formand
Direktør Henrik Bonn , næstformand
Byrådsmedlem Otto V. Poulsen
Byrådsmedlem Hanne Sørensen
Skibsmægler Bjarne E. Rasmussen

Medlemmer uden stemmeret:
Medarbejderrepræsentant Thomas Hansen

Ledelse

Direktør Jesper M ller Petersen

Revision

BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18, st.th.
4000 Roskilde

Bank

Danske Bank
Finanscenter Sjælland Syd
Torvet 6, 3. sal
4100 Ringsted

Advokat

Susan Jørgensen
Hjultorv 18, 1. sal
4700 Næstved

Ledelsens årsberetning

Indledning

Næstved Havn er en kommunal selvstyrehavn dannet i 2000, hvorfor ledelsen hermed aflægger 15. årsberetning.

Næstved Havns aktiviteter deles op i 2 hovedaktiviteter:

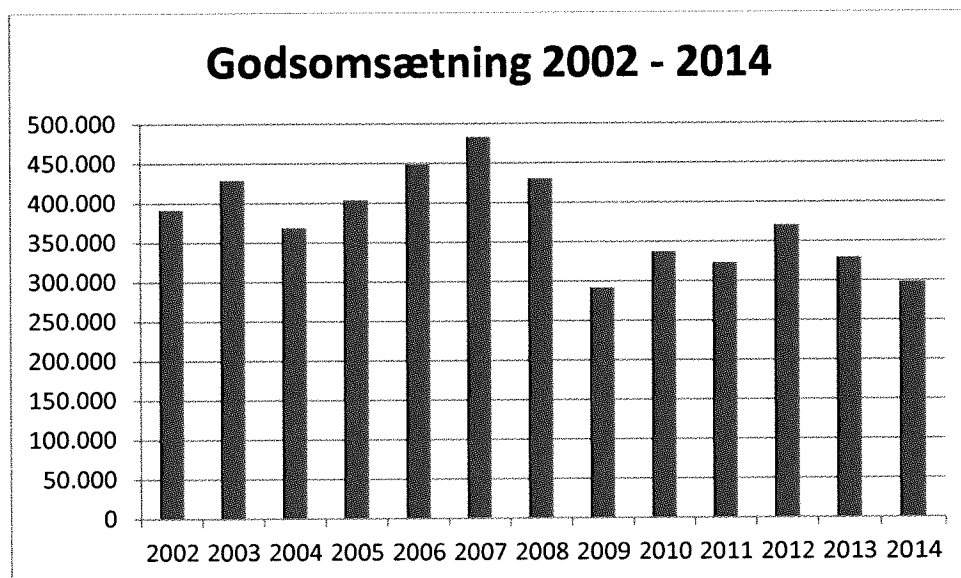
- Havneaktivitet
- Aktivitet vedrørende udlejning.

Havneaktiviteterne

Havneaktiviteterne omfatter godshåndtering såsom, træpiller, gødning, ubehandlet træ, sand, soda, skærver, slagger og sømaterialer. Desuden udlejer havnen kraner, mandskab, maskiner, pakhuse, siloer, lagerpladser og kontorfaciliteter. Havnen råder over egen brovægt. Havnen står for drift og betjening af to vejbroer.

Godsomsætning

Havnens godsomsætning var i 2014 297.940 tons.



Markedsføring

Havnen har i 2014 markedsført via sponsorater, enkelte annoncer og i det daglige arbejde.

Dybdeforhold

Det er havnens mål at opretholde en vandybde på 6,0 meter overalt fra Karrebæksminde til Næstved, således at skibe med en dybgang indtil 5,6 meter kan anløbe havnen. Der er i 2014 lavet tiltag til at mindske behovet for oprensning fremover, det har ikke været muligt at måle tiltagenes virkning endnu.

I Karrebæksminde er der i 2014 etableret ny kaj med en dybde på 7,0 meter og med en max. anløbs dybgang på 6,5 meter

Broer

Karrebæksmindebroen har påført havnen en nettoudgift på kroner 287.477 til natbetjening.

Svingbroen er fjernbetjent fra Karrebæksmindebroen. Havnen har en mindre nettoindtægt på betjening af Svingbroen.

Kajer

Alle erhvervs kajer i Næstved er vedligeholdet og i god brugbar stand. Kajanlægget (Kabyskajen) i Karrebæksminde er nyetableret og fremstår i 100 % funktionsduelig stand med en dybde på 7,0 meter.

Havnen arbejder med nedrive dele af Maglemøllekajen således, at kajarealet udvides i 2015.

Materiel

Havnens materiel er i gennem den seneste årrække blevet udskiftet til tidssvarende maskiner og kraner. Materiel vedligeholdes løbende i henhold til vedligeholdelsesplaner.

Aktiviteterne vedrørende udlejning

Udlejning af sommerhusgrunde og campingplads samt drift og vedligehold af andre arealer, veje og offentlige toiletter er forløbet tilfredsstillende i 2014. Havnens indtjening på disse aktiviteter er tilfredsstillende.

Andre havneaktiviteter

Havnen ejer to lystbådehavne: Nolds Havn og Poul's Vig med i alt 230 bådpladser, som udlejes til henholdsvis Foreningen Nolds Havn, Strandjagtsforeningen og til Poul's Vig Bådelaug. Det er i 2011 konstateret, at havneanlægget ved Poul's Vig er i en forfatning, der nødvendiggør en betydelig investering for at opretholde forsat drift. Havnen forventer en investering på maksimalt 4,0 mio kr. fordelt over 2015 og 2016. Der foreligger endnu ikke en afklaring.

Resultat

Årets resultat udgør et overskud på kr. 176.166,41 kr. Resultat før af- og nedskrivninger udgør et overskud på kr. 11,8 mio.

Resultatet skal ses i lyset af at havnen ekstraordinært har nedskrevet værdien af anlægsaktiver for 6,9 mio. kr. i 2014. Nedskrivningen er sket ud fra en konkret vurdering af anvendelsen og anvendelsesmulighederne for de enkelte aktiver.

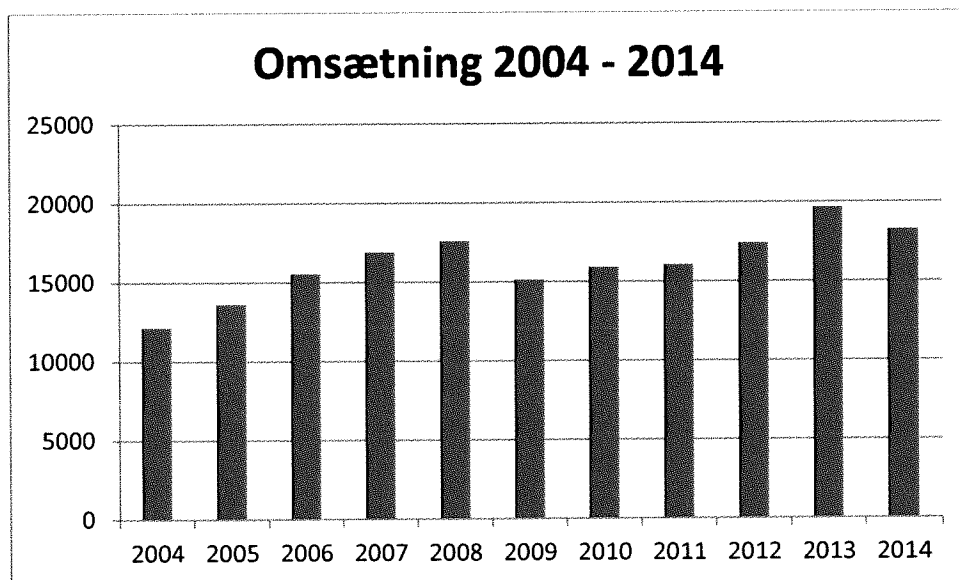
Status

Havnens gældsforpligtigelser andrager pr. 31.12.2014 kr. 4,8 millioner, heraf udgør de ca. kr. 3,5 mio. kortfristet gæld der alene henføres til pengestrømmen i forbindelse med havnens almindelige drift.

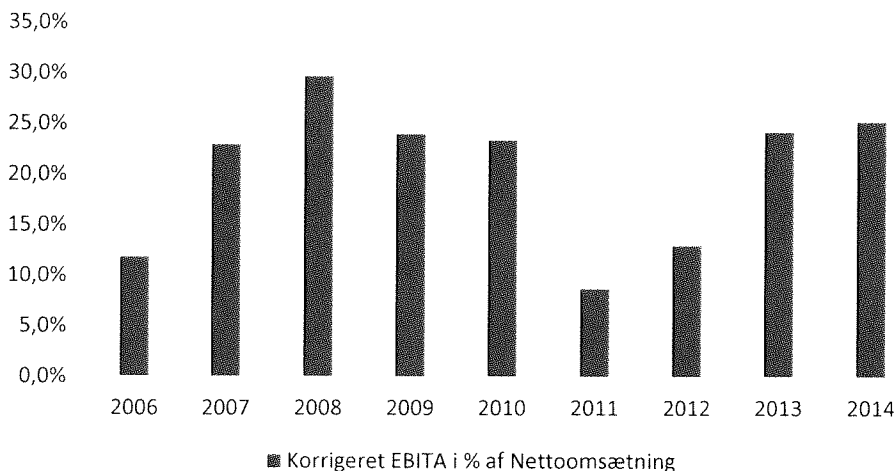
Egenkapitalen er opgjort til kr. 164,9 millioner kroner.

Havnens overskud på kr. 176 t.kr. er tilgået egenkapitalen.

Havnen driver ikke virksomhed med andre selskaber. Havnen har sin "ejer" Næstved Kommune som nærtstående partner. Alle forretninger havnen og Næstved Kommune imellem foregår som ordinære forretning.



Korrigeret EBITA i % af Nettoomsætning



Anlægsaktiver

Havnen har i 2014 gennemgået sit anlægskartotek kritisk og i den forbindelse afhændet kloakker for kr. 0,5 mio. Havnen har aktiveret kloakker langs kajer og på egne arealer og i forbindelse med produktive kajer for i alt kr. 0,4 mio. Det er havnens opfattelse at den bogførte værdi repræsenterer den korrekte værdi af havnens afløbsinstallationer under hensyntagen til det nuværende forretningsniveau.

Forpligtigelser og eventualrettigheder

Havnen har ingen forpligtigelser og eventualrettigheder der ikke er anført i dette regnskab.

Havnen er sagsøgt i en sag, hvor der ikke er sket endelig opgørelse af kravet, som forventes i størrelsen 1-2 mio. kr. Det er havnens vurdering, at der er mindre risiko for at havnen bliver fundet erstatningsansvarlig.

Fremtiden

Havnen forventer en stigende godsomsætning i 2015. Omsætningen forventes øget til ca. 19,5 millioner kroner.

Begivenheder efter balancen

Der er fra 31. december 2014 og til regnskabets underskrivelse ikke sket væsentlige begivenheder der påvirker balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Næstved Havn aflægger jævnfør lov nr. 457 af 23. maj 2012, "Lov om havne"

§ 9 stk. 14. regnskab i henhold til principperne i årsregnskabsloven bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog beskrevet nærmere i forhold til 2013.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen indtægtsføres for alle ydelsesfaktureringer i det år ydelsen er udført, og for fakturering af arealudlejning og bygningsudlejning, der faktureres årligt og halvårligt, periodiseres indtægtsføring efter det år, som indtægten vedrører.

Driftsudgifter

Driftsudgifter herunder vedligehold medtages i det regnskabsår, som udgiften vedrører.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over højst 5 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder bogføres som immaterielle anlægsaktiver og afskrives indtil aktivet enten er afskrevet eller overgår til et fysiskaktiv. Udviklingsomkostninger der ikke vurderes at kunne overgå til et materielt aktiv nedskrives.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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

Administrationsbygninger og

Beboelsesejendomme:	80 år
Driftsbygninger	40 år
Kajer	30 - 100 år
Moler:	80 år
Vandveje:	5 - 20 år
Kanal, sejlløb og bassiner:	5 - 20 år
Søbåker:	70 år
Bøjer og fyr:	10 - 20 år.
Veje, forsyning mv:	60 år
Driftsmateriel:	10 - 50 år
Slæbebåd Enø:	50 år
Øvrige kraner	10 - 20 år.
Inventar	5 år

Anskaffelser under 20.000 kr. udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Omfatter obligationsbeholdning, som er anskaffet med eje til udløb som formål.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter tjenestemandspensionsforpligtelse.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

		2014	2013
NOTE		t.kr.	t.kr.
1	Nettoomsætning	18.252	19.645
2	Driftsudgifter	-7.942	-9.031
	Bruttoresultat	<u>10.310</u>	<u>10.614</u>
3	Personaleomkostninger	-5.701	-5.851
	Andre driftsindtægter	9.309	1.985
	Andre driftsomkostninger	-2.070	-1.323
	Resultat før af- og nedskrivninger	<u>11.848</u>	<u>5.425</u>
7+8	Af- og nedskrivninger	-11.740	-5.604
	<u>Resultat før finansielle poster</u>	<u>108</u>	<u>-179</u>
	Finansielle indtægter	137	220
	Finansielle udgifter	-69	-
	<u>Årets resultat</u>	<u>176</u>	<u>32</u>

Note 4 ” Overholdelse af Lov om havne § 9 stk. 16”

Note 6” Regnskabsmæssig påvirkning af udlejning af sommerhusgrunde”

Årets resultat, et overskud på 176.166,41 kr. er tilgået egenkapitalen.

Balance

NOTE	AKTIVER	2014	2013
		t.kr.	t.kr.
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver	0	292
7	Materielle anlægsaktiver	147.827	148.301
	Finansielle aktiver	13.414	11.510
	Anlægsaktiver i alt	<u>161.241</u>	<u>160.103</u>
	Omsætningsaktiver		
	Lagerbeholdning	30	30
	Debitorer	5.326	4.041
	Andre korte tilgodehavender	0	384
	Tilgodehavende moms	596	2.212
	Likvid beholdning	5.360	10.842
	Periodeafgrænsning	40	47
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.352</u>	<u>17.556</u>
	 Aktiver i alt	 <u>172.593</u>	 <u>177.659</u>

NOTE

PASSIVER

	2014	2013
	t.kr.	t.kr.
Egenkapital		
Egenkapital, primo	164.749	164.716
Årets resultat havn	176	32
Egenkapital i alt	164.925	164.748
Hensatte forpligtigelser		
Tjenestemandspensioner	2.822	3.151
Hensættelser i alt	<u>2.822</u>	<u>3.151</u>
Gældsforpligtigelse		
Langfristet gældsforpligtigelse		
Deposita	251	309
Langfristet gældsforpligtigelse i alt	251	309
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kortfristet gæld	0	24
Kreditorer	3.348	8.106
Vedligehold havne	172	146
Revision af regnskab	45	45
Feriepenge	823	765
Anden kort gæld	207	365
Kortfristet gældsforpligtigelse i alt	4.595	9.451
Gældsforpligtigelse i alt	<u>4.846</u>	<u>9.760</u>
Passiver i alt	<u>172.593</u>	<u>177.659</u>

Note 5: " Eventualforpligtelser"

	2014	2013
<u>Noter</u>	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Skibs- og vareafgifter	2.551	2.833
Materiel og mandskab	2.128	2.198
Servicekontrakter	2.627	2.945
Brovægt	17	75
Pladslejer	4.411	4.410
Sommerhus arealer	2.170	2.359
Bygningsleje	1.678	1.563
Salg af el	136	301
Skatter	2.084	2.774
Diverse indtægter	450	187
I alt	<u>18.252</u>	<u>19.645</u>

Samlet skibsafgift udgør 260.230 BT, hvilket svarer til 3,50 kr./BT eller 3,05 kr./tons gods. Vareafgifter udgør 297.940 tons, hvilket svarer til 5,51 kr./tons gods. Solgte ydelser (lastning / losning m.m.) 2.127.762kr. svarende til 7,14 kr./tons.

2. Driftsudgifter	2014	2013
Drift og vedligehold i alt	3.511	4.361
Administration	1.128	1.446
Skatter	3.303	3.224
I alt	<u>7.942</u>	<u>9.031</u>

3. Personaleomkostninger	2014	2013
Vederlag og lønninger	5.440	5.532
Regulering af pensioner	0	0
Øvrige Personaleomkostninger	203	326
Feriepengeforpligtigelser	58	-7
I alt	<u>5.701</u>	<u>5.851</u>

4. Overholdelse af Lov om havne § 9 stk. 16. t. kr.

Ordinært resultat	176
Af- og nedskrivninger	-11.740
Resultat uden afskrivninger	11.916

5. Eventualforpligtelser

Havnen er sagsøgt i en sag, hvor der ikke er sket endelig opgørelse af kravet, som forventes i størrelsen 1-2 mio. kr. Det er havnens vurdering, at der er mindre risiko for at havnen bliver fundet erstatningsansvarlig.

Havnen har stillet en bankgaranti på 1.930.000 kr. over for Miljøstyrelsen til sikkerhed for oprydning af slamdepot på Ydernæs.

6. Regnskabsmæssig påvirkning af udlejning af sommerhusgrunde.

	2014	2013
<u>Indtægter:</u>		
Lejeindtægter	2.170	2.359
<u>Udgifter:</u>		
Udgifter, adm., vedligehold, skat	-1.171	-1.461
Påvirkning	999	898

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Immaterielle anlægsaktiv	Ialt
7. Materielle og immaterielle anlægsaktiver i t.kr.				
Anskaffelsessum 01.01.2014	80.348	98.539	624	179.511
Ompostering	3.383	-3.383		
Nyanskaffelser og forbedringer	941	14.027	0	14.968
Afgang	-3.856	-6.574	-624	-11.054
Samlet anskaffelsessum 31.12.2014	80.816	102.609	0	183.425
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2014	-7.632	-21.777	-332	-29.741
Ompostering	-888	888		
Årets af- og nedskrivninger	-5.087	-6.501	-292	-11.880
Tilbageført afskrivninger ifm. afgang	0	5.399	624	6.023
Samlede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-13.607	-21.991	0	-35.598
Bogført værdi 31.12.2014	67.209	80.618	0	147.827

Årets af- og nedskrivninger er korrigeret med indtægtsførelse af afsat tilskud, som tilbageføres i takt med afskrivning.

Afskrivning jf. ovenstående	11.880
Driftsførelse af modtaget tilskud	-140
Til resultatopgørelse	11.740

8. Nedskrivninger

Samlede af- og nedskrivninger udgør 11,9 mio. kr. heraf udgør 6,9 mio. nedskrivninger som fordeles således:

Korn silo kompleks	2,1
Hidtidige Kabys Kaj Kbm.	1,5
Tømmerkaj	1,0
Fejðvej	0,8
Diverse kloakker	0,6
Bygningen Vestre Kaj 14	0,3
Diverse bygningsværker	0,2
Diverse immaterielle aktiver	0,3
Diverse tekniske maskiner og installationer	0,1
I alt	6,9 mio. kr.