

Næstved Havn

Vestre Kaj 16 1.th, 4700 Næstved
CVR-nr. 30 88 76 97

Internt årsregnskab for 2022

| | |
|---|---------|
| Havnsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 - 8 |
| Resultatopgørelse | 9 - 10 |
| Balance | 11 - 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 14 |
| Noter | 15 - 34 |

Havnen

Næstved Havn
Vestre Kaj 16 1.th
4700 Næstved
Telefon: 55 98 52 00
Hjemmeside: www.naestvedport.dk
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 30 88 76 97
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Jesper Boesen

Bestyrelse

Torben Johansen
Kim Holmberg Hansen
Linda Frederiksen
Kristian Skov-Andersen
Peter Vilhelm Andersen
Anders Frederik Gjesing
Tina Højlund Pedersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt det interne årsregnskab for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Næstved Havn.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specifikationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det interne årsregnskab i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 27 - 34.

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

Næstved, den 21. april 2023

Direktionen

Jesper Boesen
Direktør

Bestyrelsen

Torben Johansen
Formand

Kim Holmberg Hansen

Linda Frederiksen

Kristian Skov-Andersen

Peter Vilhelm Andersen

Anders Frederik Gjesing

Tina Højlund Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Næstved Havn

Det interne årsregnskab for Næstved Havn for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 foreligger alene i efterfølgende udkast..

Vores arbejde med assistance med opstilling af det interne årsregnskab er ikke afsluttet, og der kan som led i vores assistance eller ved den afsluttende gennemgang med ledelsen komme ændringer til det interne årsregnskab.

Nykøbing F, den 21. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Svend Skaarup Sand

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Havnens aktiviteter deles op i 4 hovedaktiviteter:

- Havneaktivitet inkl. udlejning af maskiner med mandskab
- Aktiviteter vedr. anden udlejning
- Drift og betjening af Karrebæksmindebroen og Svingbroen
- Udlejning af ejendomme i Skellet ApS (100% ejet af Næstved havn)

Havneaktiviteterne

Havneaktiviteterne omfatter godshåndtering og afregning af skibs- og vareafgifter i forbindelse med skibes anløb til havnen. Godshåndteringen består af lastning og losning mm. af træpiller, ubehandlet træ, sand, glasskår, soda, skærver, RDF-baller (affald) og sømaterialer.

Havnen udlejer maskiner med førere. Havnen udlejer desuden arealer og lagerfaciliteter. Havnen har med baggrund i aftaler med Næstved kommune og Vejdirektoratet som ejere af hhv. Karrebæksmindebroen og Svingbroen desuden ansvaret for den daglige drift og betjening af de to broer.

Næstved Havn er en kommunal selvstyrehavn, dannet i år 2000. Havnen er etableret i 1938

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 1.107.390 mod DKK 41.200.081 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 195.882.438.

Der har i 2022 været en total godsmængde på 543.107 T, hvilket er 92.811 T mere end i 2021. Havnen havde 653 anløb, hvoraf 118 var i international transit.

Samlet set steg omsætningen i erhvervshavnen med 17% i forhold til 2021, til i alt 12.651.879 DKK.

Omsætningen i erhvervshavnen udgør 2/3 af den samlede omsætning.

Omkostningerne for erhvervshavnens aktiviteter ekskl. afskrivninger kan opgøres til - 8.521.961 DKK. Dermed udviser driftsresultatet isoleret set for erhvervshavnen i 2022 et pænt Overskud på 4,13 mio. kr. Resultatet kan imidlertid ikke rumme omkostningerne til de årlige afskrivninger.

Resultatet er påvirket af blandt andet disse væsentlige forhold:

- Et forøget antal skibsanløb og deraf følgende afgifter og indtægter ved udlejning af materiel og mandskab.

- Salg af en kran.
- Stærkt øgede omkostninger til energi.
- Øgede priser på anskaffelser.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Tekniske forhold

Det er nødvendigt for havnens drift at opretholde en vanddybde på minimum 6,0 meter overalt fra Karrebæksminde til Næstved, hvorved skibe med en dybdegang på indtil 5.6 meter kan anløbe havnen. I Karrebæksminde er der 7,0 meter dybt ved kajen og en maksimal anløbsdybdegang på 6,5 meter.

Havnebestyrelsen ordrede derfor i 2021 en renovering af brinksikringen for at forebygge opfyldning af sejlvejen. Arbejderne er fortsat ind i 2022.

De sidste 4 sommerhusgrunde blev afhændet i 2022. Salget af sommerhusgrundene er optaget som en nettoindtægt i regnskab 2022. Det betyder, at salgsværdien er fradraget omkostningerne til salget samt afskrivningen af værdien i anlægskartoteket. Det kan opgøres på følgende måde:

Indtægter grundsalg 3.442.042 DKK

Omkostninger ved salg - 62.977 DKK

Nedskrivning solgte grunde - 32.958 DKK

Nettoprovenue 3.346.107 DKK

Havnen har i 2015 foretaget mageskifte med Næstved Kommune vedr. en del af matr. nr. 1be Ydernæs, Næstved Jorder mod at afstå matr. nr. 6ee Åderup, Næstved Jorder. Den ene del af mageskiftet, kommunens overtagelse af matr. nr. 6ee Åderup, Næstved Jorder er tinglyst og gennemført. Havnens overtagelse af matr. nr. 1be Ydernæs er endnu ikke tinglyst eller overdraget endeligt. Ifølge Næstved Kommune mangler der fortsat godkendelse fra Kystdirektoratet under Miljøministeriet for at tinglysningen kan finde sted.

Havnen har klaget over ejendomsvurderingen på Ved Broen 19. Ejendomsskatten er i 2022 steget til 2.500.000 DKK. imod 90.000 DKK. i 2021. Hvis/når vi får ret i klagen vil det kunne påvirke resultatet positivt med op til ca. 2.400.000 DKK.

Havnebestyrelsen fremlagde i august 2022 forslag om, at erhvervshavnen blev flyttet til Ydernæs. Herpå iværksatte byrådet undersøgelse af barriererne for udflytning til enten Ydernæs eller Stenbæksholm. Screeningerne viser, at der er betydelige udfordringer ved udflytning til en af de to lokationer. Havnens fremtidige placering er ved årets udgang således stadig uafklaret. Havnen opererer derfor stadig med et loft på længden af kontrakter på 5 år. Dette er en væsentlig udfordring i forhold til at indgå almindelige forretningsmæssige aftaler.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | | 2022 DKK | 2021 DKK |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | Nettoomsætning | 18.116.725 | 17.138.059 |
| 2 | Andre driftsindtægter | 4.186.284 | 48.379.737 |
| | Indtægter i alt | 22.303.009 | 65.517.796 |
| 3 | Driftsudgifter | -2.750.522 | -4.317.185 |
| 4 | Ejendomsomkostninger | -5.281.342 | -2.123.821 |
| | Bruttofortjeneste I (78,8% - 344,7%) | 14.271.145 | 59.076.790 |
| 5 | Personaleomkostninger | -6.577.432 | -6.121.834 |
| | Bruttofortjeneste II (42,5% - 309,0%) | 7.693.713 | 52.954.956 |
| 6 | Salgsomkostninger | -80.135 | -34.956 |
| 7 | Administrationsomkostninger | -910.575 | -773.708 |
| 8 | Øvrige kapacitetsomkostninger | 14.285 | -37.357 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 6.717.288 | 52.108.935 |
| 9 | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -5.660.787 | -10.473.029 |
| 10 | Andre driftsomkostninger | 0 | -126.200 |
| | Resultat af primær drift | 1.056.501 | 41.509.706 |
| 11 | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 113.566 | 411.300 |
| 12 | Finansielle indtægter | 433.306 | 2.415 |
| 13 | Finansielle omkostninger | -495.983 | -723.340 |
| | Finansielle poster i alt | 50.889 | -309.625 |
| | Årets resultat | 1.107.390 | 41.200.081 |

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 113.566 | 609.686 |
| Overført resultat | 993.824 | 40.590.395 |
| I alt | 1.107.390 | 41.200.081 |

| AKTIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|----------------|--|--------------------|--------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Grunde og bygninger | 36.298.692 | 29.959.463 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 93.851.119 | 59.527.671 |
| | Materielle anlægsaktiver under udførelse | 1.958.871 | 26.468.679 |
| 15 | Materielle anlægsaktiver i alt | 132.108.682 | 115.955.813 |
| 16 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.611.553 | 7.497.987 |
| | Obligationer | 49.829.206 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 57.440.759 | 7.497.987 |
| | Anlægsaktiver i alt | 189.549.441 | 123.453.800 |
| 17 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.738.642 | 1.737.853 |
| 18 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 182.865 | 70.160 |
| 19 | Andre tilgodehavender | 376.690 | 2.743.204 |
| 20 | Periodeafgrænsningsposter | 124.940 | 6.787.825 |
| | Tilgodehavender i alt | 2.423.137 | 11.339.042 |
| | Kontanter | 3.047 | 2.971 |
| | Indestående i kreditinstitutter | 9.151.727 | 70.289.239 |
| 21 | Likvide beholdninger i alt | 9.154.774 | 70.292.210 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 11.577.911 | 81.631.252 |
| | Aktiver i alt | 201.127.352 | 205.085.052 |

| | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|
| | | DKK | DKK |
| PASSIVER | | | |
| Note | | | |
| | Virksomheds kapital | 166.818.700 | 166.818.700 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 723.252 | 609.686 |
| | Overført resultat | 28.340.486 | 27.346.662 |
| | Egenkapital i alt | 195.882.438 | 194.775.048 |
| 22 | Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser | 744.940 | 961.079 |
| 23 | Andre hensatte forpligtelser | 2.000.000 | 2.000.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 2.744.940 | 2.961.079 |
| 24 | Deposita | 312.987 | 240.737 |
| 24 | Feriepenge indefrosne | 422.589 | 356.016 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 735.576 | 596.753 |
| 25 | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 750.000 |
| 26 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 413.841 | 5.478.233 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 521.074 | 0 |
| 27 | Anden gæld | 829.483 | 523.939 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.764.398 | 6.752.172 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 2.499.974 | 7.348.925 |
| | Passiver i alt | 201.127.352 | 205.085.052 |
| 28 | Eventualaktiver | | |
| 29 | Eventualforpligtelser | | |
| 30 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Virksomhed s kapital | Reserve for nettoopskriv ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|---|-------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 166.818.700 | 609.686 | 27.346.662 | 194.775.048 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 113.566 | 993.824 | 1.107.390 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 166.818.700 | 723.252 | 28.340.486 | 195.882.438 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|--------------------|--------------------|
| Årets resultat | 1.107.390 | 41.200.081 |
| 31 Reguleringer | 738.920 | -37.452.988 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Tilgodehavender | 9.292.545 | -8.921.182 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | -5.064.392 | 4.372.018 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | 826.618 | -418.915 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | 6.901.081 | -1.220.986 |
| Modtagne renteindtægter og lignende indtægter | 56.666 | 2.415 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -495.983 | -723.340 |
| Pengestrømme fra driften | 6.461.764 | -1.941.911 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -22.039.579 | -28.053.997 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 750.000 | 35.000 |
| Salg af sommerhusgrunde | 2.662.023 | 15.903.800 |
| Pengestrømme fra investeringer | -18.627.556 | -12.115.197 |
| Deposita lejere | 72.250 | 0 |
| Ændring i tjenestemandspensioner | -216.139 | -212.569 |
| Pengestrømme fra finansiering | -143.889 | -212.569 |
| Årets samlede pengestrømme | -12.309.681 | -14.269.677 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 70.292.210 | 84.561.887 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 57.982.529 | 70.292.210 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 9.154.774 | 70.292.210 |
| Værdipapirer uden væsentlig kursrisiko | 48.827.755 | 0 |
| I alt | 57.982.529 | 70.292.210 |

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Nettoomsætning | | |
| Skibs- og vareafgifter | 4.813.880 | 4.032.831 |
| Udlejning af mandskab og materiel | 3.664.893 | 3.419.885 |
| Servicekontrakter broer | 2.340.085 | 2.116.118 |
| Vejninger | 0 | 656 |
| Plads- og grundleje | 4.841.328 | 4.931.455 |
| Husleje indtægter | 2.047.393 | 2.183.465 |
| El | 215.028 | 105.732 |
| Grundskat | 194.118 | 347.917 |
| I alt | 18.116.725 | 17.138.059 |

2. Andre driftsindtægter

| | | |
|--|-----------|------------|
| Diverse varesalg | 87.704 | 8.719 |
| Salg af vand og gas | 151.651 | 86.123 |
| Indtægter ved driftstabserstatning | 10.829 | 0 |
| Bortskaffelse | 0 | 14.916 |
| Gevinst ved salg af sommerhusgrunde mv | 3.442.042 | 49.245.861 |
| Andel af mæglerhonorar mv til salg af grunde | -62.977 | -975.882 |
| Gevinst ved salg af kran | 557.035 | 0 |
| I alt | 4.186.284 | 48.379.737 |

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 3. Driftsudgifter | | |
| Drift og vedligeholdelse arealer | 698.473 | 561.312 |
| Drift og vedligeholdelse havneværker | 43.182 | 29.420 |
| Drift og vedligeholdelse slamdepot | 7.180 | 21.585 |
| Drift og vedligeholdelse sejlløb og havnebassin | 409.167 | 2.040.061 |
| Drift og vedligeholdelse skibe | 0 | 1.868 |
| Drift og vedligeholdelse biler og maskiner | 1.192.440 | 1.035.540 |
| Drifts og vedligeholdelse broer | 80.694 | 65.804 |
| Drift og vedligeholdelse hegn og porte | 74.742 | 18.592 |
| Serviceeftersyn af broer og driftsmateriel | 118.234 | 170.900 |
| Øvrig drift og vedligeholdelse | 126.410 | 372.103 |
| I alt | 2.750.522 | 4.317.185 |

4. Ejendomsomkostninger

| | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Vand og varme | 199.553 | 42.508 |
| El | 609.397 | 261.374 |
| Ejendomsskat | 3.536.793 | 1.043.315 |
| Forsikring | 354.972 | 346.363 |
| Reparation og vedligeholdelse | 197.400 | 238.015 |
| Rengøring | 62.543 | 57.549 |
| Renovation | 253.737 | 51.613 |
| Småanskaffelser | 56.197 | 40.934 |
| Tinglysning og skødeafgift | 10.750 | 42.150 |
| I alt | 5.281.342 | 2.123.821 |

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 5. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 5.992.355 | 5.829.859 |
| Ændring i skyldig løn | 0 | -427.203 |
| Ændring i feriepengeforpligtelse, andre | -139.450 | 0 |
| Løntilskud og lønrefusioner | 0 | -47.782 |
| Personalegoder, tilbageført | -20.586 | -15.320 |
| Pensioner | 527.032 | 662.842 |
| Regulering af tjenestemandspension | 0 | -212.569 |
| Omkostninger til social sikring | 52.944 | 57.550 |
| Arbejdsskadeforsikring | 0 | 34.560 |
| ATP-bidrag (arbejdsgiverbetalt) | 24.046 | 23.415 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.463 | 11.673 |
| Rejse- og befordringsgodtgørelse | 9.024 | 13.379 |
| Kursusomkostninger | 48.539 | 68.746 |
| Arbejdstøj | 40.818 | 71.315 |
| Øvrige personaleomkostninger | 31.247 | 51.369 |
| I alt | 6.577.432 | 6.121.834 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 11 | 10 |

6. Salgsomkostninger

| | | |
|--------------------------|--------|--------|
| Anden repræsentation | 16.564 | 6.477 |
| Rejser | 24.403 | 15.893 |
| Øvrige salgsomkostninger | 39.168 | 12.586 |
| I alt | 80.135 | 34.956 |

| | 2022 | 2021 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 7. Administrationsomkostninger | | |
| Kontorartikler | 2.725 | 13.267 |
| It-omkostninger | 120.598 | 120.065 |
| Mindre nyanskaffelser | 0 | 7.196 |
| Telefon og internet | 62.273 | 44.259 |
| Porto og gebyrer | 60.282 | 11.946 |
| Revisorhonorar | 52.500 | 52.500 |
| Revisorhonorar, regulering fra sidste år | 28.400 | 83.813 |
| Konsulentassistance | 169.681 | 157.507 |
| Advokat | 58.892 | 6.500 |
| Mødeomkostninger | 79.501 | 22.400 |
| Kontingenter | 189.566 | 209.230 |
| Abonnementer | 40.911 | 11.602 |
| Øvrige administrationsomkostninger | 45.246 | 33.423 |
| I alt | 910.575 | 773.708 |

8. Øvrige kapacitetsomkostninger

| | | |
|--|---------|--------|
| Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg | 50.271 | 0 |
| Nedskrivninger på tilgodehavender fra salg | -64.556 | 37.357 |
| I alt | -14.285 | 37.357 |

9. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|-----------|------------|
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 0 | 13.677 |
| Afskrivning på bygninger | 1.989.489 | 1.986.839 |
| Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner | 3.671.298 | 3.166.313 |
| Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | 5.306.200 |
| I alt | 5.660.787 | 10.473.029 |

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 10. Andre driftsomkostninger | | |
| Tab ved salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 71.015 |
| Projektomkostninger, ny hal, Verdo | 0 | 55.185 |
| I alt | 0 | 126.200 |

11. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|---|---------|---------|
| Resultatandele fra tilknyttede virksomheder | 113.566 | 411.300 |
| I alt | 113.566 | 411.300 |

12. Finansielle indtægter

| | | |
|---|---------|-------|
| Renter, obligationer | 376.640 | 0 |
| Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 2.415 |
| Renter, andre udlån | 910 | 0 |
| Renter, pengeinstitutter | 55.756 | 0 |
| I alt | 433.306 | 2.415 |

13. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------|---------|
| Renter, pengeinstitutter | 465.623 | 705.716 |
| Ikke-fradragsberettigede renter og procenttillæg | 64 | 502 |
| Indeksering af feriemidler | 13.296 | 0 |
| Valutakurstab | 0 | 122 |
| Garantiomkostninger | 17.000 | 17.000 |
| I alt | 495.983 | 723.340 |

14. Immaterielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Erhvervede ret- tigheder |
|------------------------------------|-----------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 93.691 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 93.691 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -93.691 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -93.691 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 0 |

15. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Produktions- anlæg og maskiner | Materielle anlægsakti- ver under udførelse | I alt |
|--|------------------------|--------------------------------------|---|--------------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 81.663.047 | 126.284.043 | 26.468.679 | 234.415.769 |
| Tilgang i året | 8.361.676 | 7.785.849 | 5.892.054 | 22.039.579 |
| Afgang i året | -32.958 | -2.689.257 | 0 | -2.722.215 |
| Overførsler i årets løb til/fra andre poster | 0 | 30.401.862 | -30.401.862 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 89.991.765 | 161.782.497 | 1.958.871 | 253.733.133 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -51.703.584 | -66.756.372 | 0 | -118.459.956 |
| Afskrivninger i året | -1.989.489 | -3.671.298 | 0 | -5.660.787 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 2.496.292 | 0 | 2.496.292 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -53.693.073 | -67.931.378 | 0 | -121.624.451 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 36.298.692 | 93.851.119 | 1.958.871 | 132.108.682 |

15. Materielle anlægsaktiver - fortsat -

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Produktions- anlæg og maskiner | Materielle anlægsaktiver under udførelse | I alt |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------------|--|-----------------|
| Salgssum for afhændede aktiver | 3.475.000 | 750.000 | 0 | 1 |
| Regnskabsmæssig værdi | -32.958 | -192.965 | 0 | 3 |
| Fortjeneste | 3.442.042 | 557.035 | 0 | 4 |
| | | | 31.12.22 DKK | 31.12.21 DKK |

16. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 6.888.301 | 6.888.301 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 6.888.301 | 6.888.301 |
| Opskrivninger pr. 01.01.22 | 609.686 | 198.386 |
| Årets resultat fra kapitalandele | 113.566 | 411.300 |
| Opskrivninger pr. 31.12.22 | 723.252 | 609.686 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 7.611.553 | 7.497.987 |
| Navn og hjemsted: | | Ejerandel |
| Skellet ApS, Næstved | | 100% |

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

17. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.791.772 | 1.855.539 |
| Nedskrivning på tilgodehavender | -53.130 | -117.686 |
| I alt | 1.738.642 | 1.737.853 |

18. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

| | | |
|---------------------------|---------|--------|
| Mellemregning Skellet ApS | 182.865 | 70.160 |
|---------------------------|---------|--------|

19. Andre tilgodehavender

| | | |
|------------------------|---------|-----------|
| Moms og afgifter | 0 | 2.681.919 |
| Renter | 376.640 | 0 |
| Skattekonto | 0 | 7.542 |
| Medarbejderudlæg | 50 | 100 |
| Øvrige tilgodehavender | 0 | 53.643 |
| I alt | 376.690 | 2.743.204 |

20. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---|---------|-----------|
| Forudbetalte kontingenter og abonnementer | 0 | 61.577 |
| Telthal | 124.940 | 0 |
| Nettohonorar bestyrelsen | 0 | 22.248 |
| Deponering, køb | 0 | 6.704.000 |
| I alt | 124.940 | 6.787.825 |

| | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

21. Likvide beholdninger

| | | |
|---|-----------|------------|
| Kassebeholdning | 3.047 | 2.971 |
| Danske Bank kassekredit 9078215 | 6.513.499 | 67.642.162 |
| Danske Bank Spærret konto, depotafkastkonto | 2.602.245 | 2.619.477 |
| Danske Bank Mobilpay | 35.983 | 27.600 |
| I alt | 9.154.774 | 70.292.210 |

22. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser

| | | |
|----------------------|---------|---------|
| Tjenestemandspension | 744.940 | 961.079 |
|----------------------|---------|---------|

23. Andre hensatte forpligtelser

| Beløb i DKK | Oprydnings forpligtelse slamdepot |
|----------------------------|---|
| Forpligtelser pr. 01.01.22 | 2.000.000 |
| Forpligtelser pr. 31.12.22 | 2.000.000 |

24. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Gæld i alt 31.12.22 | Gæld i alt 31.12.21 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Deposita | 312.987 | 240.737 |
| Feriepenge indefrosne | 422.589 | 356.016 |
| I alt | 735.576 | 596.753 |

25. Modtagne forudbetalinger fra kunder

| | | |
|--|---|---------|
| Modtagne forudbetalinger vedr. sommerhusgrunde | 0 | 750.000 |
|--|---|---------|

26. Leverandører af varer og tjenesteydelser

| | | |
|--|---------|-----------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 361.341 | 5.425.733 |
| Afsat til revisor | 52.500 | 52.500 |
| I alt | 413.841 | 5.478.233 |

27. Anden gæld

| | | |
|--------------------------------|---------|---------|
| Moms og afgifter | 434.019 | 0 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 37.057 | 0 |
| ATP og andre sociale ydelser | 7.993 | 8.371 |
| Lønninger | 60.871 | 60.871 |
| Pensionsbidrag | 36.209 | 40.141 |
| Feriepenge | 217.348 | 406.567 |
| Øvrig anden gæld | 2 | 2 |
| Nolds Havn | 35.984 | 7.987 |
| I alt | 829.483 | 523.939 |

28. Eventualaktiver

Havnen har i 2015 foretaget mageskifte med Næstved Kommune vedr. en del af matr. nr. 1be Ydernæs, Næstved Jorder mod at afstå matr. nr. 6ee Åderup, Næstved Jorder. Den ene del af mageskiftet, kommunens overtagelse af matr. nr. 6ee Åderup, Næstved Jorder er tinglyst og gennemført. Havnens overtagelse af matr. nr. 1be Ydernæs er endnu ikke tinglyst eller overdraget endeligt. Ifølge Næstved Kommune mangler der fortsat godkendelse fra Kystdirektoratet under Miljøministeriet for at tinglysningen kan finde sted.

Havnen har klaget over ejendomsvurderingen på Ved Broen 19.

29. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Havnen har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 33-50 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 1.219.

Andre eventualforpligtelser

Havnen har overfor Miljøstyrelsen stillet en bankgaranti i Danske Bank på t.DKK 2.000, til sikkerhed for oprydningsforpligtelse vedrørende slamdepot på Ydernæs.

30. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Havnen har til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank, givet pant i depotkonto i Danske Bank. Værdien af den pantsatte depotkonto udgør på balancedagen t.DKK 2.602.

Havnen har afgivet pant i øvrige sikkerheder samt udbytte- og ejerskabserklæring til sikkerhed for tilknyttede virksomheders mellemværende med Danske Bank. Gæld til kreditinstitut udgør på balancedagen t.DKK 0.

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

31. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

| | | |
|---|------------|-------------|
| Andre driftsindtægter | -4.186.283 | -48.379.737 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 5.660.787 | 10.473.029 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | 126.200 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -113.566 | -411.300 |
| Finansielle indtægter | -433.306 | -2.415 |
| Finansielle omkostninger | 495.983 | 723.340 |
| Kurstab værdipapirer | -1.001.451 | 0 |
| Øvrige reguleringer | 316.756 | 17.895 |
| I alt | 738.920 | -37.452.988 |

32. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser. Det interne årsregnskab afviger i opstillingsform og specificationsgrad, men har samme resultat og egenkapital som det eksterne årsregnskab, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Havnen har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde havnen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå havnen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

32. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

32. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Erhvervede rettigheder | 5 | 0 |
| Bygninger | 5-80 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 4-80 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

32. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger og produktionsanlæg og maskiner.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

32. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en konsolideringsmetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis havnens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

32. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som havnen har til hensigt at beholde til udløb, er klassificeret som anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoposkrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

32. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hensatte forpligtelser

Pensionsforpligtelser måles i balancen på baggrund af aktuarmæssige beregninger i det omfang, forpligtelserne ikke er forsikringsmæssigt afdækket (ydelsesbaserede pensionsordninger). Aktuarmæssige gevinster og tab på ydelsesbaserede pensionsordninger indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til omstruktureringer m.v. og indregnes, når havnen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af havnens økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende havnens lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og

32. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.