

# **AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN'**

Lohals Havn 5  
5953 Tranekær

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/02/2017**

---

**Jørgen Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN'  
Lohals Havn 5  
5953 Tranekær

Telefonnummer: 62551385  
Fax: 62551388

CVR-nr: 15988118  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for A/S Lohals Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lohals, den 28/01/2017

## Direktion

Gerda Nielsen

## Bestyrelse

John Erling Hjorth  
Næstformand

Otto Torbjørn Hansen

Ulrik Kølle Hansen

Paul Birger Printz  
Formand

Gerda Nielsen

Nynne Christinna Kornmaaler Printz

Lilian Garler

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN'

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN' for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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 selskabet 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 regnskabet

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 for 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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 selskabets 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.

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 selskabets 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 selskabet 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 den øverste ledelse 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.

Rudkøbing, 02/02/2017

Michael Aalund  
Registreret Revisor, medlem af FSR  
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS  
CVR: 11157203

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive havnen i Lohals.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har for Lohals Havn A/S været tilfredsstillende både økonomisk og materielt. Dette skal ses i lyset af et år med kulde og regn i juli. Alligevel er indtjeningen steget pænt. I særdeleshed på gæstesejlere.

Organiseringen af den daglige drift er ændret sidste år, så den er delt mellem en administrativ del og en praktisk del. Dette bevirker, at havnen bedre udnytter personalets kompetencer så større effektivitet opnås. Dette har også været medvirkende til det positive resultat.

Vejrliget har sidst på året gjort store ødelæggelser på både nordvestmolen og bådebroen i den sydlige ende af marinaen. Udbedringer vil ske til dels med frivillig arbejdskraft.

Der er i året bygget badebro over stensætningen ved bro 6, til stor glæde for vore gæster. Bygget af frivillige.

I januar 2016 blev færdiggjort en beskrivelse af en ud- og ombygning af havnen. Denne beskrivelse har resulteret i fonds- og LAG midler på ca.kr. 2.800.000. Arbejdet er ved årsskiftet ca. 50% færdigt. Selskabet har modtaget kr. 700.000,- a/c tilskud i 2016 og forventer at skulle finansiere ca. kr. 300.000,- af egne midler til dette projekt.

Bestyrelsen forventer, at havnen gennem de ovennævnte tiltag, i fremtiden kan forblive et privatejet aktieselskab med en sund økonomi.

## Resultatdisponering

Årets resultat er på kr. 50.342,-. Foreslås overført til egenkapitalen som herefter udgør kr. 1.367.668,-.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der har væsentlig betydning for årets resultat og den forventede økonomiske udvikling.

## Virksomhedens forventede udvikling

Set ud fra de seneste års udvikling ser bestyrelsen optimistisk på fremtiden og ser en realistisk mulighed for et positivt resultat inden for de nærmeste år.

Bestyrelsen tror på, at der vil komme flere lystbåde til Lohals Havn efterhånden som kendskabet til de nye faciliteter bliver udbredt, og der forventes derfor en øget indtjening i havnepenge.

Selskabet vil fortsat søge om tilskud til vedligeholdelsen og forbedringen af havneanlægget.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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 årsregnskabet 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.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilskud, lejeindtægter samt afskrivning på tilskud.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Udskudt skat (positiv) indregnes dog til kr. 0,-.



## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris med tillæg af opskrivning og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	67 år
Maskiner, inventar og havneværker	25 – 67 år
Ny lystbådehavn	67 år
Fiskerihavn, moler og bolværk m.v.	67 år
Stibro og anlægsbro	67 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftskomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat (positiv) indregnes dog til kr. 0,-.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, ved udligning i skat af fremtidig indtjening. Eventuelle udskudte nettoaktiver indregnes ikke i balancen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		721.056	692.806
Andre driftsindtægter .....		71.555	100.280
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-301.494	-362.875
Andre eksterne omkostninger .....		-124.612	-118.847
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>366.505</b>	<b>311.364</b>
Personaleomkostninger .....	1	-106.461	-72.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-159.477	-234.460
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>100.567</b>	<b>4.172</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-50.225	-45.801
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>50.342</b>	<b>-41.629</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>50.342</b>	<b>-41.629</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		50.342	-41.629
<b>I alt .....</b>		<b>50.342</b>	<b>-41.629</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		532.337	541.759
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		7.295.892	6.971.947
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>7.828.229</b>	<b>7.513.706</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.828.229</b>	<b>7.513.706</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		222.007	23.713
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>222.007</b>	<b>23.713</b>
Likvide beholdninger .....		1.450.538	654.341
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.672.545</b>	<b>678.054</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.500.774</b>	<b>8.191.760</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		988.780	988.780
Reserve for opskrivninger .....		378.888	328.546
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.367.668</b>	<b>1.317.326</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.564.991	2.564.991
Kreditinstitutter i øvrigt .....		4.091.372	4.091.372
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>6.656.363</b>	<b>6.656.363</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		630.918	36.653
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	33.278
Periodeafgrænsningsposter .....		845.825	148.140
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.476.743</b>	<b>218.071</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.133.106</b>	<b>6.874.434</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.500.774</b>	<b>8.191.760</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	-101.193	-68.246
Andre omkostninger til social sikring	-5.268	-4.486
	<u>-106.461</u>	<u>-72.732</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	770.303	11.215.458
Tilgang	0	474.000
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>770.303</b>	<b>11.689.458</b>
Opskrivninger primo	0	400.000
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-228.544	-4.643.511
Årets afskrivning	-9.422	-150.055
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-237.966</b>	<b>-4.793.566</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>532.337</b>	<b>7.295.892</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Oplysning om Langfristede gældsforpligtelser Rente- og afdragsfrie lån forfalder til betaling ved ejerskrifte, likvidation eller konkurs. Rente- og afdragsfrie lån på i alt 4.091.372 kr. til Langelands Kommune er kun delvist ting-lyst, jf. note 5.

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser Eventualforpligtelser Ingen.

##### **Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets gæld til Langeland Kommune er der udstedt pantebrev i matr. nr. 3d, Skiften på i alt kr. 1.500.000.

Til sikkerhed for selskabets gæld til Langeland Kommune er der udstedt pantebrev i matr. nr. 3d, Skiften på i alt kr. 1.974.636.

Til sikkerhed for selskabets gæld til Realkredit Danmark er der udstedt pantebrev i matr. nr. 3d, Skiften på i alt kr. 2.680.000.

#### **5. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog, som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Langelands Kommune  
Fredensvej 1  
5900 Rudkøbing

Spodsbjerg Færgebro's Fond  
Fredensvej 1  
5900 Rudkøbing