

# **AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN'**

Lohals Havn 5  
5953 Tranekær

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/02/2016**

---

**Jørgen Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
-------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN' Lohals Havn 5 5953 Tranekær  Telefonnummer: 62551385 Fax: 62551388  CVR-nr: 15988118 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 Rudkøbing DK Danmark CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lohals, den 22/01/2016

## Direktion

Gerda Nielsen

## Bestyrelse

John Erling Hjorth  
Næstformand

Torbjørn Hansen

Ulrik Kølle Hansen

Karsten Kryger Hansen

Paul Birger Printz  
Formand

Gerda Nielsen

Nynne Christinna Kornmaaler Printz

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN'

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AKTIESELSKABET 'LOHALS HAVN' for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rudkøbing, 22/01/2016

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. Dette skal ses i lyset af et år med kulde og regn samt et køligt forår. Bestyrelsen havde bestræbt sig på at præstere et mindre overskud, men det er desværre ikke helt lykkedes. Underskuddet kan dog tilskrives afskrivninger på udskiftning af betalingsanlæg. Likviditeten er udemærket.

Der er ikke sket de store nyetableringer i år, dog er der investeret i flere elstandere.

Sommermusikken var begunstiget af godt vejr og havde besøg af mange gæster. Dette sikrede et beskedent overskud, også her hjalp de frivillige.

Organiseringen af den daglige drift er ændret, 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 ses på årets resultat.

Vejrliget har skånet havnen for de store ødelæggelser. Dog er mindre skader på nordvestmolen udbedret. Der er også lavet småreparationer med asfalt, ligesom der er sat fendertømmer på flere af broerne. Igen i år med hjem af frivillige.

I januar 2016 færdigøres en beskrivelse af en ud- og ombygning af havnen. Denne beskrivelse danner grundlag for ansøgning til fonde om midler til projektet. Størrelsen af disse midler bestemmer i hvilket omfang projektet kan gennemføres.

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. -41.629,-. Foreslås overført til egenkapitalen som herefter udgør kr. 1.317.326,-.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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, mikrovirksomhed.

De regnskabsmæssige skøn af de forventede brugstider på anlægsaktiver er sidste regnskabsår ændret til 67 år mod tidligere 25 år for bygninger, 40 år for stibro og anlægsbro samt 50 år for øvrige anlægsaktiver. Selskabets ledelse anser, at anlægsaktiverne har en øget brugstid, baseret på vedligeholdelsesstand m.v.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **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 nettorealisationsværdi.

### **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 gældsmetode 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		692.806	652.860
Andre driftsindtægter .....		100.280	55.779
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-362.875	-268.906
Andre eksterne omkostninger .....		-118.847	-268.862
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>311.364</b>	<b>170.871</b>
Personaleomkostninger .....	1	-72.732	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-234.460	-155.593
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>4.172</b>	<b>15.278</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-45.801	-56.917
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-41.629</b>	<b>-41.639</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-41.629</b>	<b>-41.639</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-41.629	-41.639
<b>I alt .....</b>		<b>-41.629</b>	<b>-41.639</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		541.759	551.181
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		6.971.947	7.057.944
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>7.513.706</b>	<b>7.609.125</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.513.706</b>	<b>7.609.125</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		23.713	15.968
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>23.713</b>	<b>15.968</b>
Likvide beholdninger .....		654.341	605.657
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>678.054</b>	<b>621.625</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.191.760</b>	<b>8.230.750</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		988.780	988.780
Reserve for opskrivninger .....		328.546	341.240
Overført resultat .....			31.379
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.317.326</b>	<b>1.361.399</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>4</b>	<b>6.656.363</b>	<b>6.656.363</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		36.653	40.786
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		33.278	21.747
Periodeafgrænsningsposter .....		148.140	150.455
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>218.071</b>	<b>212.988</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.874.434</b>	<b>6.869.351</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.191.760</b>	<b>8.230.750</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-68.246	0
Andre omkostninger til social sikring	-4.486	0
	<u>-72.732</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	770.303	11.168.227
Tilgang	0	174.041
Afgang	0	-126.810
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>770.303</b>	<b>11.215.458</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	-219.122	-4.510.283
Årets afskrivning	-9.422	-150.055
Tilbageførsel ved afgang	0	16.827
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-228.544</b>	<b>-4.643.511</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>541.759</b>	<b>6.971.947</b>

## 3. Egenkapital i alt

	Aktiekapital kr.	Reserve for opskrivning kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	988.780	341.240	31.379	1.361.399
Regulering primo			-2.444	-2.444
Årets resultat			-41.629	-41.629
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>988.780</b>	<b>341.240</b>	<b>-12.694</b>	<b>1.317.326</b>

#### **4. 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.

#### **5. 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.

#### **6. 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