



Roskilde Havneselskab A.M.B.A.

Strandgade 2, 4000 Roskilde

CVR-nr. 17 95 26 76

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2017.

Andreas Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Roskilde Havneselskab A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. marts 2017

Bestyrelse

Niels Erik Sørensen
formand

Bjarne Westerberg
næstformand

Ludvig Meinild

Jesper Bruhn Johansen

Uffe Clemmensen

Michael Schäffer Olesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Roskilde Havneselskab A.M.B.A.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Havneselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 - 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Roskilde, den 10. marts 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Roskilde Havneselskab A.M.B.A.
Strandgade 2
4000 Roskilde

Hjemmeside: www.roskildehavn.dk

CVR-nr.: 17 95 26 76

Stiftet: 1. juli 1992

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Niels Erik Sørensen, formand
Bjarne Westerberg, næstformand
Ludvig Meinild
Jesper Bruhn Johansen
Uffe Clemmensen
Michael Schäffer Olesen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelser

Sparekassen Sjælland
Jyske Bank
Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at stå for driften af Roskilde Havn. Aktiviteten består af tilsyn og administration af havnen samt optagning og søsætning af både. Endvidere vedligeholder Roskilde Havneselskab A.M.B.A. havnen. Havnefogeden står for den daglige administration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 934 t.kr. mod 915 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -162 t.kr. mod -99 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Indsatsen har i 2016 været koncentreret om ordinær drift og vedligeholdelse af havn og anlæg. Der har endvidere været en del ekstraordinære aktiviteter vedrørende renovering af søjlesvingskran, udskiftning af minimaster med en ny truck, hovedrenovering af traktor samt anskaffelse 3 nye 20 tons stativer.

Strandgades Kystbeskyttelseslag er oprettet og Havneselskabet har sæde i bestyrelsen uden stemmeret på linje med sejl- og roklubben. Kommunen forventer iværksættelse af kystbeskyttelsesprojektet ultimo 2017. Derefter implementering af lokalplan 603 med start i 2018. Det involverer nedrivning af nuværende havnekontor og opførelse af nyt havnehus, flytning af parkeringspladser mm. Bestyrelsen har i den forbindelse arbejdet videre med nyt havnehus og afholdt møde med kommunen med henblik på afklaring økonomi og gensidige forpligtigelser.

Kommunen har afholdt 2 møder med havneområdets aktører vedrørende Helhedsplan omfattende udnyttelse af byggefelter og trafik for den centrale del af havneområdet.

Havneudvidelsen er sat i bero, men det forventes, at der oprettes 8-10 nye pladser. Kystdirektoratet har foreløbigt mundtligt meddelt forlængelse af byggetilladelsen.

Den sunkne betonbåd er hævet og bortskaffet. Udgiften er modsvaret i andelens værdi, og Havneselskabet har efterfølgende modtaget dividende fra boet, således at netto omkostningen ender på omkring 30.000.- kr.

Havneselskabet har fortsat en igangværende sag med SKAT om fradragsret for renoveringen af kystsikringen med tilhørende granittrapper samt platform. Sagen er påklaget til Landsskatteretten i 2013 men endnu ikke afgjort. Afgørelsen forventes i 2017. Risikoen er optaget i regnskabet som en eventualforpligtigelse.

I 2017 forventes det, at der i forbindelse med en optimering af udnyttelsen af pladser, oprettes 8-10 nye pladser og i den forbindelse udstedt et lignende antal nye andelsbeviser i det nye år.

Andelenes værdi

Bestyrelsen foreslår, at andelenes værdi på kr. 52.000.- fastholdes indtil næste generalforsamling i 2018.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	934.049	915
1 Personaleomkostninger	-675.183	-655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-421.678	-361
Driftsresultat	-162.812	-101
Andre finansielle indtægter	899	2
Øvrige finansielle omkostninger	-516	0
Resultat før skat	-162.429	-99
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-162.429	-99
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-162.429	-99
Disponeret i alt	-162.429	-99

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	868.000	893
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>868.000</u>	<u>893</u>
Grunde og bygninger	8.498.000	8.701
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	644.327	504
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.142.327</u>	<u>9.205</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.010.327</u>	<u>10.098</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	23.315	22
Varebeholdninger i alt	<u>23.315</u>	<u>22</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	286.677	191
Andre tilgodehavender	205.205	337
Periodeafgrænsningsposter	19.473	0
Tilgodehavender i alt	<u>511.355</u>	<u>528</u>
Likvide beholdninger	2.169.476	2.510
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.704.146</u>	<u>3.060</u>
Aktiver i alt	<u>12.714.473</u>	<u>13.158</u>

Balance 31. december

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	13.000.000	13.000
3 Overført resultat	-1.113.399	-951
Egenkapital i alt	11.886.601	12.049
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	426.429	450
Hensatte forpligtelser i alt	426.429	450
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	158.617	156
Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.772	247
Anden gæld	109.054	215
Periodeafgrænsningsposter	0	41
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	401.443	659
Gældsforpligtelser i alt	401.443	659
Passiver i alt	12.714.473	13.158

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	662.362	644
Andre omkostninger til social sikring	8.282	8
Personalemkostninger i øvrigt	4.539	3
	<u>675.183</u>	<u>655</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	13.000.000	11.440
Kontant kapitaludvidelse	0	1.560
	<u>13.000.000</u>	<u>13.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-950.970	-852
Årets overførte overskud eller underskud	-162.429	-99
	<u>-1.113.399</u>	<u>-951</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er dialog med SKAT vedrørende afløftet købsmoms af anlægsudgifter til Roskilde Oplevelseshavn. Der er risiko for, at SKAT ikke anerkender fuldt momsfradrag. Beløbet anslås maksimalt at udgøre 440 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Havneselskab A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 50 år.

Dette er en afvigelse i forhold til årsregnskabslovens generelle regel omkring afskrivning over 5 år. Afskrivningsperioden er med baggrund i en konkret vurdering skønnet til at være 50 år, da rettighederne til at råde over havnen er en unik rettighed, der vurderes at have en særdeles lang levetid, og ikke undergår væsentlig værdiforringelse.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Havnen	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter indbetalinger fra mulige kommende andelshavere i forbindelse med en planlagt udvidelse af havnen. Forpligtelsen er indregnet til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.