



Roskilde Havneselskab A.M.B.A.

Strandgade 2, 4000 Roskilde

CVR-nr. 17 95 26 76

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019

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 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. marts 2019

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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 7. marts 2019

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor
mne15012

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

Indsatsen har i 2018 været koncentreret om ordinær drift og vedligeholdelse af havn og anlæg.

Vedligeholdelsesplanen følges, men en del planlagte arbejder i efteråret er udskudt til foråret 2019. Dette har medført et mindreforbrug på vedligeholdelse, der overføres til 2019.

Der er anskaffet et nyt dieselanlæg med kortautomat. Dieselsalget er som følge af større tilgængelighed øget væsentligt.

Den resterende del af Kystbeskyttelsesprojektet, havnepromenadens renovering, blev afsluttet midt i sommeren.

Den planlagte implementering af Lokalplan 603 kører planmæssigt. Politisk godkendelse af projektet forventes ultimo marts 2019. Nedrivning af Havnekontor bygningen forventes påbegyndt i maj med efterfølgende forberedelse af omlægning af veje/parkering og etablering af byggeplads. Bygning af nyt Havnehus forventes påbegyndt i august 2019.

Havneselskabet har fortsat en igangværende sag med SKAT om fradragsret for renovering af kystsikringen med tilhørende granittrapper samt platform. Sagen er påklaget til Landsskatteretten i 2013, men stadig ikke afgjort. Afgørelsen meddelt i februar 2019 forventes inden for 6 måneder. Risikoen optaget i regnskabet som en eventualforpligtelse.

Andelenes værdi

Bestyrelsen foreslår, at andelenes værdi på kr. 52.000.- fastholdes indtil næste generalforsamling i 2020.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.161.016	910
1 Personaleomkostninger	-696.164	-696
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-430.725	-397
Driftsresultat	34.127	-183
Øvrige finansielle omkostninger	-5.816	-6
Resultat før skat	28.311	-189
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	28.311	-189
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	28.311	0
Disponeret fra overført resultat	0	-189
Disponeret i alt	28.311	-189

Balance 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	818.400	843
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>818.400</u>	<u>843</u>
Grunde og bygninger	8.160.454	8.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	576.448	571
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.736.902</u>	<u>8.959</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.555.302</u>	<u>9.802</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	22.442	24
Varebeholdninger i alt	<u>22.442</u>	<u>24</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	175.485	203
Andre tilgodehavender	322.805	219
Tilgodehavender i alt	<u>498.290</u>	<u>422</u>
Likvide beholdninger	<u>2.773.024</u>	<u>2.427</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.293.756</u>	<u>2.873</u>
Aktiver i alt	<u>12.849.058</u>	<u>12.675</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	13.312.000	13.000
3	Overført resultat	-891.858	-1.302
	Egenkapital i alt	<u>12.420.142</u>	<u>11.698</u>
Hensatte forpligtelser			
	Andre hensatte forpligtelser	28.000	426
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>28.000</u>	<u>426</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	219.099	232
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.025	186
	Anden gæld	110.790	106
	Periodeafgrænsningsposter	0	27
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>400.916</u>	<u>551</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>400.916</u>	<u>551</u>
	Passiver i alt	<u>12.849.058</u>	<u>12.675</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	681.489	680
Andre omkostninger til social sikring	8.148	7
Personalemkostninger i øvrigt	6.527	9
	696.164	696
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2018 kr.	31/12 2017 t.kr.
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	13.000.000	13.000
Kontant kapitaludvidelse	312.000	0
	13.312.000	13.000
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-1.302.368	-1.113
Årets overførte overskud eller underskud	28.310	-189
Regulering af hensættelse til havneudvidelse	382.200	0
	-891.858	-1.302
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 471 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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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