



Roskilde Havneselskab A.M.B.A.

Strandgade 2, 4000 Roskilde

CVR-nr. 17 95 26 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2016.

Andreas Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 16. februar 2016

Bestyrelse

Orla Kristensen
formand

Bjarne Westerberg
næstformand

Niels Erik Sørensen

Erik Ludvigsen

Uffe Clemmensen

Michael Schäffer Olesen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Havneselskab A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Roskilde, den 16. februar 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Thomas Lehmann Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Hjemmeside: www.roskildehavn.dk

CVR-nr.: 17 95 26 76

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Orla Kristensen, formand
Bjarne Westerberg, næstformand
Niels Erik Sørensen
Erik Ludvigsen
Uffe Clemmensen
Michael Schäffer Olesen

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelser

Sparekassen Sjælland
Jyske Bank
Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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 Havneseelskab A.M.B.A. havnen. Havnefogeden står for den daglige administration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 915 t.kr. mod 867 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -99 t.kr. mod -79 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	914.623	867
1 Personaleomkostninger	-655.353	-616
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-360.473	-333
Driftsresultat	-101.203	-82
Andre finansielle indtægter	2.409	3
Øvrige finansielle omkostninger	-394	0
Resultat før skat	-99.188	-79
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-99.188	-79
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-99.188	-79
Disponeret i alt	-99.188	-79

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede rettigheder	892.800	917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>892.800</u>	<u>917</u>
Grunde og bygninger	8.702.070	8.305
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>502.816</u>	<u>308</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.204.886</u>	<u>8.613</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>10.097.686</u>	<u>9.530</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	22.075	23
Varebeholdninger i alt	<u>22.075</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.812	283
Andre tilgodehavender	<u>333.069</u>	<u>257</u>
Tilgodehavender i alt	<u>523.881</u>	<u>540</u>
Likvide beholdninger	<u>2.510.007</u>	<u>1.568</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.055.963</u>	<u>2.131</u>
Aktiver i alt	<u>13.153.649</u>	<u>11.661</u>

Balance 31. december

	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	13.000.000	11.440
3 Overført resultat	-950.970	-852
Egenkapital i alt	<u>12.049.030</u>	<u>10.588</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	450.429	630
Hensatte forpligtelser i alt	<u>450.429</u>	<u>630</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	155.976	165
Leverandører af varer og tjenesteydelser	246.910	120
Anden gæld	210.535	86
Periodeafgrænsningsposter	40.769	72
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>654.190</u>	<u>443</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>654.190</u>	<u>443</u>
Passiver i alt	<u>13.153.649</u>	<u>11.661</u>

4 Eventualposter

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	644.094	606
Andre omkostninger til social sikring	8.025	9
Personaleomkostninger i øvrigt	3.234	1
	655.353	616
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	11.440.000	11.440
Kontant kapitaludvidelse	1.560.000	0
	13.000.000	11.440
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-851.782	-773
Årets overførte overskud eller underskud	-99.188	-79
	-950.970	-852
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er dialog med SKAT vedrørende afløftet købsmoms af anlægsudgifter til Roskilde Opleveleshavn. Der er risiko for, at SKAT ikke anerkender fuldt momsfradrag. Beløbet anslås maksimalt at udgør 271 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervet 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 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.