



Grenaa Havn A/S

Havnecentervej 1
8500 Grenaa
CVR-nr. 25137736

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.04.2022

Ole Husum
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Koncernens resultatopgørelse for 2021	17
Koncernens balance pr. 31.12.2021	18
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	20
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	21
Koncernens noter	22
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	27
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	28
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	30
Modervirksomhedens noter	31
Anvendt regnskabspraksis	34

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grenaa Havn A/S
Havnecentervej 1
8500 Grenaa

CVR-nr.: 25137736
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Bent Hansen, formand
Lars Pedersen, næstformand
Kasper Juncher Bjerregaard
Lene Skovsgaard Sørensen
Laura Hay Uggla
Jess Abildskou
Steen Therkel Jensen
Anne Bjerrekær
Lars Jørgensen Møller

Direktion

Henrik Skade Carstensen, adm. dir.
Kirsten Hvid Schmidt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Grenaa Havn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 16.03.2022

Direktion

Henrik Skade Carstensen

adm. dir.

Kirsten Hvid Schmidt

direktør

Bestyrelse

Bent Hansen

formand

Lars Pedersen

næstformand

Kasper Juncher Bjerregaard

Lene Skovsgaard Sørensen

Laura Hay Ugbla

Jess Abildskou

Steen Therkel Jensen

Anne Bjerrekær

Lars Jørgensen Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Grenaa Havn A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Grenaa Havn A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 16.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	68.219	59.696	59.978	58.553	50.709
Bruttoresultat	40.664	35.476	41.148	38.551	31.426
Driftsresultat	11.718	9.932	16.324	17.636	12.734
Resultat af finansielle poster	(1.706)	(1.118)	(1.842)	(2.577)	(4.288)
Årets resultat	9.895	9.165	14.032	14.784	8.459
Balancesum	401.774	355.068	358.079	340.327	318.510
Investeringer i materielle aktiver	35.905	25.331	10.414	34.999	14.858
Egenkapital	222.394	212.499	203.333	189.301	174.517
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	4,55	4,41	7,15	8,13	4,97
Soliditetsgrad (%)	55,35	59,85	56,78	55,62	54,79

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteterne for Grenaa Havn A/S er anlæg og drift af havneinfrastrukturen. Driften af havneinfrastruktur betyder, at Grenaa Havn kan stille landarealer, kajer, havnebassiner og bygninger til rådighed for havnens kunder. Derudover kan der udføres godshåndtering til og fra skib, samt andre havnerelaterede serviceydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen i 2021 blev 68,2 mio. kr., hvilket var højere end de tre forhenværende rekordår (2018, 2019, 2020).

Overskud før skat blev 10 mio. kr. og efter skat 9,9 mio. kr. (i 2020 før skat 8,8 og efter skat 9,2 mio. kr.).

Med henblik på at understøtte vores leverandører og samarbejdspartnere har vi i 2021 investeret i digitalisering og foretaget større vedligeholdelsesprojekter, som alle har påvirket resultatet på omkostningssiden. Hos Sydhavnen A/S har der i forbindelse med udviklingen af events været et forventet underskud i 2021. Dette betragtes som nødvendige startomkostninger og del af en langsigtet plan, hvor der afprøves forskellige tiltag for at finde den endelige form for fremtidens Sydhavn. Resultatet er tilfredsstillende. Stigningen i omkostninger er et aktivt valg fra bestyrelsen og daglig ledelse.

Omsætningsfordeling i procent



I 2021 indledte Grenaa Havn en ny 2021-2025 strategiperiode Partnerskabshavn for en grøn verden. Strategien udgør det overordnede styringsværktøj for havnens udvikling inden for forretningsområderne: vind, energy & innovation, stacking & maintenance, bulk, færges- og liniefart, recycle & waste management, projektlaster, udlejning.

Målet om at havnens udvikling især skal ske inden for de nævnte områder opfyldes via markant synliggørelse af havnens kompetencer, som siden strategiplanens vedtagelse er blevet styrket gennem tilpasning og udvidelse af havnens organisation. Med den nye strategi er fokus på CSR og bæredygtighed blevet helt centrale vilkår for havnens strategiske og operationelle arbejde.

Havnen noterer en fortsat positiv udvikling inden for strategiplanens fokusområder.

Grenaa Havn påbegyndte i 2021 en omfattende indsats for at blive certificeret efter de tre internationale ISO-standarder for kvalitets-, miljø- og arbejdsmiljøledelse.

De tre ledelsessystemer er vigtige værktøjer, der sikrer udvikling inden for havnens forretningsområder, og samtidigt strukturerer havnens CSR og bæredygtighedsindsats.

Som del af Grenaa Havns indsats for den grønne omstilling investerede Grenaa Havn i en større mobilkran, der kan tilkøbes strøm. Derudover blev Grenaa Havn i 2021 også den første havn i Danmark, som er omstillet til 100% grøn strøm fra vedvarende danske energikilder.

Skibs- og kajafgifter:

Omsætningen er steget med ca. 11 mio.kr. i forhold til 2020, svarende til en stigning på ca. 40 %.

Udlejning af arealer og bygninger:

I 2021 har Grenaa Havn noteret en fortsat stigende efterspørgsel på arealer og især havnens mange pakhuse, hvilket har betydet en stigning på 1,2 mio. kr. i forhold til 2020.

Øvrige aktiviteter:

Indtægter fra øvrige aktiviteter følger naturligt udviklingen i skibs- og kajafgifter samt udlejning af arealer og bygninger mv.

Væsentlige forhold

Grenaa Havn A/S har i 2021 arbejdet på den kommende ISO-certificering, og ligeledes arbejdet målrettet med digitalisering.

Likvider

Grenaa Havn A/S' likvider er i 2021 steget med 4,9 mio. kr. Driftsaktiviteterne har tilført 10,6. kr. i likviditet.

Investeringer

De samlede investeringer i materielle anlægsaktiver udgjorde i 2021 netto 35,9 mio. kr. specificeret således:

- Investering i grunde og bygninger 3,7 mio. kr.
- Investering i produktionsanlæg og maskiner 30,8 mio. kr.
- Investering i andre anlæg, driftsmateriel og inventar 0,3 mio. kr.
- Igangværende investering 1,1 mio. kr.

Finansielle risici

Den rentebærende gæld er i årets løb steget med 29,7 mio. kr.

Grenaa Havn er ikke udsat for valutarisici af betydning.

Grenaa Havn er ikke udsat for særlige driftsmæssige risici ud over, hvad der er sædvanligt for branchen.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Direktionen forventede ikke, at omsætningen ville stige betragteligt i 2021. Da omsætningen alligevel steg i 2021, skyldes det, at Grenaa Havn er dygtig til at lande ad-hoc projekter. Ligeledes er den samlede organisation parat til, hurtigt og fleksibelt at handle på nye projekter, og føre dem i mål.

Forventet udvikling

I år 2022 forventer direktionen ikke den samme omsætning som i 2021, men stadig høj aktivitet på havnen.

År 2022 vil med stor sandsynlighed blive et konsolideringsår, med fokus på at styrke havnens position på markedet. Et helt aktuelt indsatsområde for Grenaa Havn er at holde sig attraktiv for fremtidens store projekter, som vindmølleparker i Kattegat. Erfaringen fra etableringen af Anholt Havmøllepark viser, at vindmølleprojekter skaber betydelig vækst og jobs i lokalsamfundet. Med reference til dette, arbejder Grenaa Havn i 2022 på at komme i mål med en ISO-certificering af havnen, inden for de tre internationale ISO-standarder, kvalitetsledelse (ISO 9001), miljøledelse (ISO 14001) og arbejdsmiljøledelse (ISO 45001). Disse standarder er afgørende kvalitetsstempeller, som skaber tryk hos havnens interessenter og øger havnens konkurrenceevne. I samme forbindelse håber Grenaa Havn, at den omfattende VVM-undersøgelse af havneudvidelsen færdiggøres, og at

havneudvidelsen miljøgodkendes til efteråret 2022. Derefter vil etableringen af havneudvidelsen kunne igangsættes, hvilket er et afgørende konkurrenceparameter i forhold til fremtidens store projekter.

Grenaa Havn har løbende fokus på at til sikre havnens mange forskellige kundegrupper faciliteter og service af højeste standard. På baggrund af en efterspørgsel fra en af havnens gode kunder, etablerer Grenaa Havn derfor endnu en bulkhal, som straks vil blive taget i brug, når den færdiggøres til april 2022.

I 2022 vil Grenaa Havn fortsætte arbejdet med sine CSR- og bæredygtighedsmålsætninger. Dette indbefatter bl.a. en fortsat omstilling af havnens materiel fra fossile brændstoffer til el, men også en videreudvikling af havnens bæredygtige indkøbspolitik. Her er havnen i proces med at udvikle værktøjer, hvor havnens leverandører evalueres i et skema efter en række kriterier.

Redegørelse for samfundsansvar

Grenaa Havns drift og forretning foregår i overensstemmelse med havnens mission og dermed på et bæredygtigt grundlag såvel økonomisk, miljø- som samfundsmæssigt.

Grenaa Havn har i 2020 udarbejdet en ny CSR-politik, der sætter retningen for havnens samfundsansvarlige tiltag og holdninger, som også afspejles i havnens datterselskaber Sydhavnen A/S og Anholt Havn A/S. Som en del af CSR-politikken har Grenaa Havn valgt at fokusere på ni af FN's Verdensmål, som de er defineret af FN's Global Compact. CSR-politikken danner baggrund for den årlige CSR-rapport, som aflægges sammen med årsrapporten for koncernen Grenaa Havn på den årlige generalforsamling.

Der henvises til CSR-rapporten 2021 for afrapportering på følgende områder:

- Menneskerettigheder, antikorruption og bestikkelse
- Ytringsfrihed og privatliv
- Medarbejdere
- Mangfoldighed i bestyrelse, direktion og organisation
- Miljø og klima
- Lokalsamfund

CSR-rapporten 2021 for koncernen Grenaa Havn A/S er tilgængelig på Grenaa Havns hjemmeside www.grenaahavn.dk på siden kontakt – publikationer.

Videnressourcer

Vi arbejder løbende på at udvikle og opdatere vores kompetencer, primært inden for områderne:

1. Markedsforståelse
2. Profilering
3. Teknologi

1. Markedsforståelse og løbende tilpasninger af forretningsstrategien

Med afsæt i havnens strategiplan koncentrerer Grenaa Havn sig om at virkeliggøre bestyrelsens ambitioner og ønsker med hensyn til havnens udvikling.

Det sker gennem optimal udnyttelse af de kompetencer, der er til stede i havnens organisation ved aktivt og engageret samarbejde med kunder og samarbejdspartnere samt via de professionelle netværk, havnen er medlem af. Havnen prioriterer i det hele taget udviklende partnerskaber højt og er således helt på linje med FN's verdensmål 17.

Havnens strategiplan er styrende for væksten, organisationen tilstræber inden for havnens klare styrkeområder. Det kræver tæt kontakt til væsentlige aktører og en konstant indsats for at følge markedsudviklingen inden for segmenter, der især er relevante for Grenaa Havn. Kun ved at være tæt på markedet kan Grenaa Havns medarbejdere reagere på de muligheder, der viser sig. Og skal de udnyttes, kræver det fleksibilitet og fokus fra hele medarbejderstaben, som skal kendes på evnen til at arbejde som et hold, der har professionel forståelse for kundens ønsker og behov.

Ud over at være tæt på markederne skal Grenaa Havn også fortsat styrke sine relationer til Norddjurs Kommune og andre offentlige organisationer. Som et vitalt element i infrastrukturen vil Grenaa Havn optræde aktivt i den fælles bestræbelse for øget erhvervsudvikling lokalt og regionalt. Som havn for færgefart med både tung trafik og personbiler understøtter havnen mere bæredygtige transportsystemer og dermed også FN's verdensmål 11.

2. Profilering

I 2021 påbegyndte Grenaa Havn en ny strategiperiode "Partnerskabshavn for en grøn verden". Strategien blev godkendt af bestyrelsen i efteråret 2020. Den nye strategi tager et naturligt afsæt i 2016 - 2020 strategiperioden, hvor der har været stærkt fokus på udvalgte forretningsområder, partnerskaber og bæredygtighed. Med den nye strategi fortsætter Grenaa Havn dette fokus ved at profilere sig som en Partnerskabshavn for en grøn verden, hvor partnerskaber, bæredygtighed og CSR integreres yderligere i havnens forretning med FN's 17 verdensmål som strategisk rammesætning.

3. Teknologi

Grenaa Havn forholder sig løbende til de nyeste tendenser inden for digitalisering og teknologi. Særligt i de seneste år har implementeringen af nye digitale løsninger på havnen som eksempelvis administrative robotter eller en ny digitale kommunikations- og samarbejdsplatform, effektiviseret vores arbejdsprocesser.

Som led i vores indsats for at blive ISO-certificeret har vi introduceret et digitalt ISO-værktøj for medarbejderne. Værktøjet anvendes til styring af dokumenter, afvigelser, forbedringsforslag og opgaver, som løbende vender tilbage. Værktøjet indeholder også et modul for risikoanalyser, et HR-modul til styring af medarbejdernes kompetencer, mærkedage, faglige- og personlige mål, et Audit-modul samt et Infoboard til vidensdeling, elektronisk opslagstavle og målstyring.

Digitalisering giver mange fordele, men stiller store krav til IT-sikkerhed, håndtering af data og beskyttelse af persondata. Derfor har Grenaa Havn udarbejdet en Politik for dataetik, som et supplement til allerede gældende regler om beskyttelse af personoplysninger. Vores dataetiske politik redegør for vores overvejelser i forhold til, hvordan vi håndterer og anvender data. Derudover rummer politikken en række konkrete actions i forhold til, hvordan vi implementerer politikken på Grenaa Havn.

Vi prioriterer, at medarbejderne er velinformerede om dataetik, datasikkerhed og ansvarlig omgang med persondata, blandt andet gennem løbende træning, uddannelse og efteruddannelse af medarbejderne. Igennem vores digitale ISO-værktøj, kan vi følge op på denne træning, og kommer med forbedringsforslag.

Kodeks for virksomhedsledelse

Såvel bestyrelse som direktion forholder sig løbende til egen ledelsesrolle og praksis. Dette sker med afsæt i Grenaa Havns værdier:

- Vi løser opgaver professionelt – ved at have ambitiøse kvalitetsnormer i alle led og funktioner.
- Vi tilbyder mangfoldige kompetencer – ved at fastholde og udvikle kvalificerede medarbejdere med faglig forskellighed.
- Vi samarbejder om fremtidens grønne løsninger – ved at dele erfaring, netværk og faciliteter.

- Vi handler proaktivt – ved at turde gå nye veje.
- Vi arbejder fleksibelt – ved at gå langt for at understøtte vores kunders forretning og idéer.
- Vi løfter lokalsamfundet – ved at støtte og udvikle lokale initiativer, der fremmer det gode liv.

Risikostyring og intern kontrol vedrørende regnskabsaflæggelse

Risikostyring og interne kontroller er tilrettelagt med henblik på aflæggelse af et regnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse D samt gældende danske regnskabsvejledninger.

Regnskabs- og kontrolsystemer er udviklet med henblik på effektivt at styre risikoen for væsentlige fejl. Der vil dog aldrig kunne gives fuld sikkerhed for, at fejl og uregelmæssigheder i proceduren for regnskabsaflæggelse opdages og korrigeres.

Kontrolmiljø

Bestyrelsen varetager det overordnede tilsyn med regnskabsaflæggelsen og overvåger, om de interne kontrol- og risikostyringsystemer er effektive. Bestyrelsen har en løbende dialog med direktionen om overvågning af de væsentlige risici og reduktion heraf gennem de aftalte kontrolaktiviteter.

Bestyrelsen arbejder efter et årshjul, der fastlægger terminer for opfølgning på regnskab, strategisk servicetjek, pejlemærker og budget mv.

Kontrolaktiviteter

Grenaa Havn har etableret kontrolaktiviteter, der har til formål at forhindre, opdage og korrigere eventuelle fejl og uregelmæssigheder. Organisationen har en størrelse, der medfører, at ledelsens overordnede kontroller udgør en betydelig andel af kontrolaktiviteterne.

Information og kommunikation

Der er etableret informations- og rapporteringssystemer for at sikre, at regnskabsaflæggelsen giver et retvisende billede. Systemerne er endvidere grundlag for budgetprocedurer, løbende regnskabsrapportering, anlægsinvesteringer, kreditfaciliteter mv.

Løbende bestyrelses- og ledelsesrapportering omfatter:

- Sammenligning mellem budgetterede resultater, resultater fra tidligere år samt faktiske resultater.
- Budgettering, omkostningsstyring og løbende opfølgning på anlægsinvesteringer.
- Gennemgang af forsikrings-, finansierings- og IT-politikker.
- Gennemgang af forretningsorden for bestyrelse.
- Gennemgang af finansielle forpligtelser og likviditetsberedskab.
- Opfølgning og strategisk servicetjek af strategiplan.

Overvågning

Der gennemføres månedlig og kvartalsvis gennemgang af bestyrelses- og ledelsesrapportering, og i forbindelse med halvårs- og årsregnskabsudarbejdelsen foretages yderligere analyser og kontrolaktiviteter med henblik på at sikre, at regnskabsaflæggelsen sker i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne.

Risikovurdering

Den væsentligste identificerede risiko i relation til regnskabsaflæggelsen er værdiansættelsen af arealer, bygninger, bassiner, sejløb, moler, bolværk og veje mv.

Regnskabsmæssige skøn for aktivernes levetid vurderes løbende, og indikationer på nedskrivningsbehov vurderes på baggrund af forventningerne til aktiviteter og indtjening.

Grenaa Havn er underlagt de internationale regler for sikring af skibe og havnefaciliteter. Det betyder, at havnen er opdelt i forskellige zoner, og at størstedelen af havnen er sikret med hegn og bomsystem.

Risiko for cyberkriminalitet har betydet, at koncernen har valgt at flytte de fysiske servere til vores IT-leverandør, og at der anvendes to-faktor godkendelse.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Bestyrelsens medlemmer varetager ingen funktioner ud over at være bestyrelsesmedlemmer.

Nedenstående tabel viser, hvilke yderligere bestyrelsesposter bestyrelsesmedlemmerne for Grenaa Havn A/S har.

Navn	Bestyrelsesposter
Bestyrelsesformand Bent Hansen	Centaflow A/S Fuglsø Koncerter A/S DUOS Gruppen A/S Hotel Fuglsøcentret A/S PKA+PENSION FORSIKRINGSSELSKAB A/S Danske Havne
Næstformand Lars Pedersen	
Bestyrelsesmedlem Anne Bjerrekær	Sydhavnen A/S
Bestyrelsesmedlem Steen Therkel Jensen	
Bestyrelsesmedlem Lars Møller	
Bestyrelsesmedlem Kasper Juncher Bjerregaard	Norddjurs Kommune, Borgmester
Jess Abildskou	OY EJENDOM NORD ApS ANN BIRGITTE OG NIELS ØRSKOV CHRISTENSENS FAMILIEFOND City Sightseeing Aarhus ApS PAR 4 ApS DOK 5 A/S A/S Ø C S VI ORSKOV YARD A/S ABILDSKOU A/S
Bestyrelsesmedlem Lene Skovsgaard Sørensen	Rasmus Jakobsen A/S Sydhavnen A/S Michael & Hussnedkeren A/S FONDEN NR. VOSBORG CNC Onsite A/S Newco-scenen Slagteriet (selvejende institution)
Bestyrelsesmedlem Laura Hay Ugbla	Ejendomsfonden – Maltfabrikken Løvsbjerg Invest ApS Løvsbjerg Ejendomme A/S Løvsbjerg Ejendomsinvest A/S

Nedenstående tabel viser, hvilke yderligere bestyrelsesposter direktionen for Grenaa Havn A/S har.

Navn	Bestyrelsesposter
Administrerende direktør Henrik Carstensen	Sydhavnen A/S Anholt Havn A/S Driftsselskabet Grenaa Havn A/S DWP System Supplier DI Transport
Økonomidirektør Kirsten H. Schmidt	Sydhavnen A/S Driftsselskabet Grenaa Havn A/S Anholt Havn A/S Stødov Vandværk amba

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Grenaa Havn er i færd med at implementere lovgivningen om den kønsmæssige sammensætning i selskabernes bestyrelser. Bestyrelsen ønsker at have minimum tre kvinder i bestyrelsen for Grenaa Havn A/S ud af ni bestyrelsesmedlemmer. Tidshorizonten for opnåelsen af dette måltal er 2023. Ud af de ni bestyrelsesmedlemmer er der mulighed for at vælge seks bestyrelsesmedlemmer, og de øvrige tre er udpeget af ejeren. Dvs. at med minimum tre kvinder i bestyrelsen består den kønsmæssige sammensætning af 50% kvinder og 50% mænd.

Bestyrelsen består ved udgangen af 2021 af tre kvinder og seks mænd. Dermed realiserer Grenaa Havn målsætningen om ligeligfordelt kønssammensætning i 2021.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	68.218.587	59.696.312
Andre eksterne omkostninger	2	(27.554.654)	(24.220.212)
Bruttoresultat		40.663.933	35.476.100
Personaleomkostninger	3	(16.156.259)	(15.184.874)
Af- og nedskrivninger	4	(12.790.074)	(10.359.086)
Driftsresultat		11.717.600	9.932.140
Andre finansielle indtægter		9.994	17.014
Andre finansielle omkostninger		(1.716.254)	(1.134.744)
Resultat før skat		10.011.340	8.814.410
Skat af årets resultat	5	(115.899)	350.984
Årets resultat	6	9.895.441	9.165.394

Koncernens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		129.161.189	127.417.950
Produktionsanlæg og maskiner		49.091.281	24.852.764
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.605.220	193.062.032
Materielle aktiver under udførelse		1.125.383	0
Materielle aktiver	7	367.983.073	345.332.746
Andre værdipapirer og kapitalandele		47.630	32.835
Finansielle aktiver	8	47.630	32.835
Anlægsaktiver		368.030.703	345.365.581
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.619.012	6.315.260
Andre tilgodehavender		16.722.893	1.355.803
Periodeafgrænsningsposter	9	2.456.589	673.577
Tilgodehavender		25.798.494	8.344.640
Likvide beholdninger		7.945.012	1.357.992
Omsætningsaktiver		33.743.506	9.702.632
Aktiver		401.774.209	355.068.213

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital	10	20.000.000	20.000.000
Overført overskud eller underskud		202.393.942	192.498.501
Egenkapital		222.393.942	212.498.501
Udskudt skat	11	100.200	12.500
Hensatte forpligtelser		100.200	12.500
Gæld til realkreditinstitutter		69.369.769	54.080.333
Leasingforpligtelser		24.278.016	4.612.089
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		18.750.000	26.250.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		31.350.000	34.489.040
Anden gæld		0	1.043.581
Langfristede gældsforpligtelser	13	143.747.785	120.475.043
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	13.865.853	10.268.282
Bankgæld		2.081.548	378.290
Deposita		1.468.850	1.271.467
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.097.925	6.688.208
Anden gæld	14	1.912.038	3.284.360
Periodeafgrænsningsposter	15	3.106.068	191.562
Kortfristede gældsforpligtelser		35.532.282	22.082.169
Gældsforpligtelser		179.280.067	142.557.212
Passiver		401.774.209	355.068.213
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	20.000.000	192.498.501	212.498.501
Årets resultat	0	9.895.441	9.895.441
Egenkapital ultimo	20.000.000	202.393.942	222.393.942

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		11.717.600	9.932.140
Af- og nedskrivninger		12.800.283	10.662.539
Ændringer i arbejdskapital	16	(9.347.564)	4.952.492
Øvrige reguleringer		(2.850.000)	(2.850.000)
Pengestrømme vedrørende primær drift		12.320.319	22.697.171
Modtagne finansielle indtægter		111.269	22.349
Betalte finansielle omkostninger		(1.817.529)	(1.171.725)
Refunderet/(betalt) skat		0	(174.884)
Pengestrømme vedrørende drift		10.614.059	21.372.911
Køb mv. af materielle aktiver		(35.905.400)	(25.765.762)
Salg af materielle aktiver		454.790	1.511.344
Pengestrømme vedrørende investeringer		(35.450.610)	(24.254.418)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(24.836.551)	(2.881.507)
Optagelse af lån		45.000.000	0
Afdrag på lån mv.		(15.279.687)	(7.392.898)
Pengestrømme vedrørende finansiering		29.720.313	(7.392.898)
Ændring i likvider		4.883.762	(10.274.405)
Likvider primo		979.702	11.254.107
Likvider ultimo		5.863.464	979.702
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		7.945.012	1.357.992
Kortfristet gæld til banker		(2.081.548)	(378.290)
Likvider ultimo		5.863.464	979.702

Koncernens noter

1 Nettoomsætning

	2021 kr.	2020 kr.
Danmark	68.218.587	59.696.312
Geografiske markeder i alt	68.218.587	59.696.312
Skibs- og godsafgifter	28.626.760	27.465.852
Udlejning af arealer	19.695.023	18.492.213
Øvrige	17.055.767	11.653.100
Lystbådeafgifter	2.841.037	2.085.147
Aktiviteter i alt	68.218.587	59.696.312

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2021 kr.	2020 kr.
Lovpligtig revision	230.000	192.975
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	27.000	58.660
Andre ydelser	59.024	235.831
	316.024	487.466

3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	13.366.078	12.648.420
Pensioner	1.810.713	1.736.463
Andre omkostninger til social sikring	161.563	150.408
Andre personaleomkostninger	817.905	649.583
	16.156.259	15.184.874

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	22	22
---	-----------	-----------

	Ledelses- vederlag 2021 kr.	Ledelses- vederlag 2020 kr.
Direktion	3.648.481	3.501.683
Bestyrelse	500.527	346.676
	4.149.008	3.848.359

4 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	12.800.283	10.695.426
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(10.209)	(336.340)
	12.790.074	10.359.086

5 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	2.760
Ændring af udskudt skat	87.700	(462.720)
Regulering vedrørende tidligere år	28.199	108.976
	115.899	(350.984)

6 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	kr.	kr.
Overført resultat	9.895.441	9.165.394
	9.895.441	9.165.394

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	152.064.272	86.574.914	249.673.796	0
Tilgange	3.701.112	30.812.837	266.068	1.125.383
Afgange	0	(854.694)	0	0
Kostpris ultimo	155.765.384	116.533.057	249.939.864	1.125.383
Af- og nedskrivninger primo	(24.646.322)	(61.722.150)	(56.611.764)	0
Årets afskrivninger	(1.957.873)	(6.119.530)	(4.722.880)	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	399.904	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(26.604.195)	(67.441.776)	(61.334.644)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.161.189	49.091.281	188.605.220	1.125.383
Ikke-ejede aktiver	0	30.143.305	0	0

8 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	23.600
Kostpris ultimo	23.600
Opskrivninger primo	9.235
Årets opskrivninger	14.795
Opskrivninger ultimo	24.030
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.630

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger betalt i 2021 vedrørende 2022.

10 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
A-aktier	5	1000000	5.000.000
B-aktier	100	1000	100.000
B-aktier	9	100000	900.000
B-aktier	14	1000000	14.000.000
	128		20.000.000

11 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Materielle aktiver	481.000	317.748
Forpligtelser	(380.800)	(305.248)
Udskudt skat i alt	100.200	12.500

Bevægelser i året	2021 kr.	2020 kr.
Primo	12.500	475.220
Indregnet i resultatopgørelsen	87.700	(462.720)
Ultimo	100.200	12.500

12 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Selskabet har i forbindelse med udvidelsen af havnen i 2009 modtaget en forudbetaling til dækning af fremtidige havneanløb. Forudbetalingen bliver fra 2014 indtægtsført lineært over 25 år.

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.799.250	2.828.793	69.369.769	53.918.167
Leasingforpligtelser	3.466.603	839.489	24.278.016	10.603.525
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.750.000	3.750.000	18.750.000	3.750.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.850.000	2.850.000	31.350.000	17.750.000
	13.865.853	10.268.282	143.747.785	86.021.692

14 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	632.642	1.003.829
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.050.383	1.844.234
Skyldige renter	132.033	0
Anden gæld i øvrigt	96.980	436.297
	1.912.038	3.284.360

15 Periodeafgrænsningsposter

Selskabet har faktureret omsætningen der dækker efterfølgende periode, som er periodiseret.

16 Ændring i arbejdskapital

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring i tilgodehavender	(17.468.649)	(1.413.646)
Ændring i leverandørgæld mv.	8.121.085	6.366.138
	(9.347.564)	4.952.492

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	450.101	322.754

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der deponeret ejerpanterbreve på i alt 111.700 t.kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2021 udgør 92.029 t.kr.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Anholt Havn A/S	Norrdjurs	A/S	100
Driftsselskabet Grenaa Havn A/S	Norrdjurs	A/S	100
Sydhavnen A/S	Norrdjurs	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning	1	58.799.214	51.137.342
Andre eksterne omkostninger		(27.585.069)	(23.837.893)
Bruttoresultat		31.214.145	27.299.449
Personaleomkostninger	2	(9.492.904)	(7.997.697)
Af- og nedskrivninger	3	(10.856.779)	(8.571.287)
Driftsresultat		10.864.462	10.730.465
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		627.714	(566.540)
Andre finansielle indtægter		9.800	9.956
Andre finansielle omkostninger		(1.606.535)	(1.008.487)
Årets resultat	4	9.895.441	9.165.394

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		92.028.712	92.682.684
Produktionsanlæg og maskiner		48.590.004	24.226.470
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		184.299.213	188.145.956
Materielle aktiver under udførelse		1.125.383	0
Materielle aktiver	5	326.043.312	305.055.110
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		43.832.554	43.204.840
Andre værdipapirer og kapitalandele		47.630	32.835
Finansielle aktiver	6	43.880.184	43.237.675
Anlægsaktiver		369.923.496	348.292.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.745.252	5.859.452
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.304	25.965
Andre tilgodehavender		16.001.323	741.799
Periodeafgrænsningsposter	7	1.726.202	418.009
Tilgodehavender		23.478.081	7.045.225
Likvide beholdninger		33.055	1.133.737
Omsætningsaktiver		23.511.136	8.178.962
Aktiver		393.434.632	356.471.747

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		20.000.000	20.000.000
Overført overskud eller underskud		202.393.944	192.498.503
Egenkapital		222.393.944	212.498.503
Gæld til realkreditinstitutter		69.369.770	54.080.333
Leasingforpligtelser		24.278.016	4.570.626
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		18.750.000	26.250.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8	31.997.998	34.489.040
Anden gæld		0	474.454
Langfristede gældsforpligtelser	9	144.395.784	119.864.453
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	13.865.853	10.216.825
Bankgæld		1.555.199	0
Deposita		761.143	761.142
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.520.110	5.316.205
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.360.650	6.830.787
Anden gæld	10	581.949	983.832
Kortfristede gældsforpligtelser		26.644.904	24.108.791
Gældsforpligtelser		171.040.688	143.973.244
Passiver		393.434.632	356.471.747
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	13		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	20.000.000	192.498.503	212.498.503
Årets resultat	0	9.895.441	9.895.441
Egenkapital ultimo	20.000.000	202.393.944	222.393.944

Modervirksomhedens noter

1 Nettoomsætning

	2021 kr.	2020 kr.
Danmark	58.799.214	51.137.342
Geografiske markeder i alt	58.799.214	51.137.342
Skibs- og godsafgifter	28.103.256	26.449.679
Udlejning af arealer	14.785.320	13.347.285
Øvrige	15.910.638	11.340.378
Aktiviteter i alt	58.799.214	51.137.342

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	7.346.977	6.127.712
Pensioner	1.405.647	1.285.698
Andre omkostninger til social sikring	41.927	45.855
Andre personaleomkostninger	698.353	538.432
	9.492.904	7.997.697

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	8
---	---	---

	Ledelses- vederlag 2021 kr.	Ledelses- vederlag 2020 kr.
Direktion	3.648.481	3.501.683
Bestyrelse	346.676	346.676
	3.995.157	3.848.359

3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	10.866.988	9.470.677
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(10.209)	(899.390)
	10.856.779	8.571.287

4 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	9.895.441	9.165.394
	9.895.441	9.165.394

5 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	106.575.319	85.328.865	240.597.233	0
Tilgange	371.758	30.812.837	0	1.125.383
Afgange	0	(854.694)	0	0
Kostpris ultimo	106.947.077	115.287.008	240.597.233	1.125.383
Af- og nedskrivninger primo	(13.892.636)	(61.102.392)	(52.451.277)	0
Årets afskrivninger	(1.025.729)	(5.994.516)	(3.846.743)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	399.904	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(14.918.365)	(66.697.004)	(56.298.020)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.028.712	48.590.004	184.299.213	1.125.383
Ikke-ejede aktiver	0	30.143.305	0	0

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	59.871.557	23.600
Kostpris ultimo	59.871.557	23.600
Opskrivninger primo	(16.666.717)	9.235
Andel af årets resultat	627.714	0
Årets opskrivninger	0	14.795
Opskrivninger ultimo	(16.039.003)	24.030
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.832.554	47.630

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger betalt i 2021 vedrørende 2022.

8 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Selskabet har i forbindelse med udvidelsen af havnen i 2009 modtaget en forudbetaling til dækning af fremtidige

havneanløb. Forudbetalingen bliver fra 2014 indtægtsført lineært over 25 år

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.799.250	2.828.793	69.369.770	53.918.168
Leasingforpligtelser	3.466.603	788.032	24.278.016	10.603.525
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.750.000	3.750.000	18.750.000	3.750.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.850.000	2.850.000	31.997.998	17.747.998
	13.865.853	10.216.825	144.395.784	86.019.691

10 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	0	39.737
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	572.575	936.276
Anden gæld i øvrigt	9.374	7.819
	581.949	983.832

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.437.162	322.754
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	987.060	129.012

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebreve på i alt 111.700 t.kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2021 udgør 92.029 t.kr.

13 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Norrdjurs Kommune ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse D.

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Udskudt skat indregnes og måles efter balanceorienteret gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-26 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27-75 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt skat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.