

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## **RUNGSTED HAVN**

Selvforvaltende enhed under Hørsholm Kommune

Rungsted Havn 10, 2960 Rungsted Kyst

SE-nr. 36 18 10 44

P-nr. 10 20 60 89 58

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN  
1. JULI – 31. DECEMBER 2015**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Stamoplysninger .....	Side	2
Ledelsespåtegning .....	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	Side	4-5
Bestyrelsens beretning .....	Side	6
Anvendt regnskabspraksis .....	Side	7-8
Resultatopgørelse .....	Side	9
Balance .....	Side	10-11
Noter .....	Side	12-14

## STAMOPLYSNINGER

### RUNGSTED HAVN

Selvforvaltende enhed under Hørsholm Kommune  
Rungsted Havn 10  
2960 Rungsted Kyst

SE-nr.: 36 18 10 44  
P-nr.: 10 20 60 89 58  
Hjemsted: Hørsholm  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december  
Første regnskabsår: 1. juli – 31. december 2015

#### Havnemester

Henrik Kristensen

#### Bestyrelse

Jørgen Lindegaard, Formand  
Niels Ryhding  
Karsten Eckert  
Eskil Trolle  
Eva Juul  
Knud Nordby  
Lars Vestergaard  
Ove Petersen  
Nicolai Møller-Andersen

#### Revision

KRESTON CM  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Usserød Kongevej 157  
2970 Hørsholm  
CVR-nr. 39 46 31 13

## LEDELSESPÅTEGNING

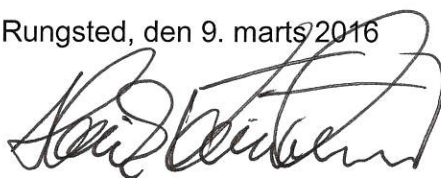
Havnens ledelse og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli – 31. december 2015 for Rungsted Havn, Selvforvaltende enhed under Hørsholm Kommune.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de ændringer og tilpasninger, som anses for hensigtsmæssige og passende under hensyntagen til havnens aktiviteter og tilhørsforhold til Hørsholm Kommune.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af havnens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at bestyrelsens beretning indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Rungsted, den 9. marts 2016

Daglig ledelse:



Henrik Kristensen  
Havnemester

Bestyrelsen:



Jørgen Lindegaard  
Formand



Niels Ryhding



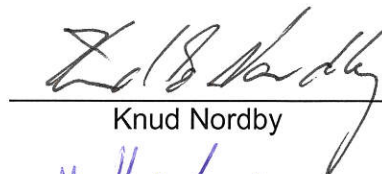
Karsten Eckert



Eskil Trolle



Eva Juul



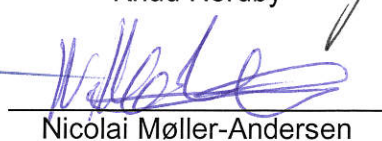
Knud Nordby



Lars Vestergaard



Ove Petersen



Nicolai Møller-Andersen

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

## Til Hørsholm Kommune

### Påtegning

Vi har revideret årsregnskabet for Rungsted Havn, Selvforvaltende enhed under Hørsholm Kommune for regnskabsperioden 1. juli – 31. december 2015, omfattende 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision 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 handlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling er afhængig af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af havnens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af havnens aktiviteter for regnskabsperioden 1. juli – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

### **Udtalelse om bestyrelsens beretning**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsens beretning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

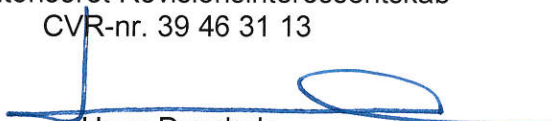
Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsens beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 9. marts 2016

### **KRESTON CM**

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39 46 31 13



Hans Duschek  
statsautoriseret revisor

## BESTYRELSENS BERETNING

### Hovedaktiviteter

Rungsted Havn er en decentral kommunal enhed under Hørsholm Kommune.

Havnens økonomi skal holdes adskilt fra Hørsholm Kommunes øvrige økonomi. Havnebestyrelsen er ansvarlig for at påse dette og for, at der ikke overføres midler fra havnens økonomi til kommunens øvrige økonomi.

Havnen foretager udlejning af bådepladser i såvel vand som på land og foretager udlejning af grundarealer til de erhvervsdrivende på havnen. Endvidere iagttages havnens status som rekreativt område for oplandet nøje via løbende vedligeholdelse og forbedringer af havnens faciliteter og grønne områder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Havnens resultat for 2. halvår 2015 har udvist et overskud på kr. 635.091. Der var for perioden budgetteret med et overskud kr. 1.200.000.

Det mindre overskud skyldes primært at der er afholdt kr. 627.000 i omkostninger til detailprojektering i forbindelse med havnens kommende renovering, hvilket beløb ikke var indregnet i budgettet for 2015.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

På bestyrelsesmøde den 27. januar 2016 blev det af havnens eksterne rådgiver på området udarbejdede udbudsmateriale for renoveringsprojekt for havnen omfattende moler, molehoveder og dækmoler gennemgået og besluttet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Rungsted Havn, Selvforvaltende enhed under Hørsholm Kommune for perioden 1. juli – 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er generelt uændret i forhold til den regnskabspraksis, der blev anvendt i de foregående regnskabsår, hvor havnen blev drevet i aktieselskabsregi.

Som følge af, at regnskabet for perioden 1. juli – 31. december 2015 er 1. regnskabsperiode, indeholder resultatopgørelsen ikke sammenligningstal.

### 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde havnen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå havnen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen såfremt fakturering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med omsætningen.

Lejeindtægter vedrørende bådepladser, som forudbetales for perioden 1. april til 31. marts periodiseres over lejeperioden.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til havnens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af havnen, større engangsomkostninger og administrationsomkostninger samt tab på debitorer.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Havnens bestyrelse har valgt, at videreføre de af havnen tidligere anvendte åremål for afskrivning af anlægsaktiver.

Havneanlæg og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Havneanlæg og bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
El-anlæg	20 år
Bådstativer	15 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 250.000 pr. enhed og med en levetid under 5 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI – 31. DECEMBER 2015

	Note	
<b>NETTOOMSÆTNING .....</b>	1	<b>5.314.477</b>
Andre driftsindtægter .....	2	516.364
Andre eksterne omkostninger .....	3	<u>(3.206.016)</u>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>		<b>2.624.825</b>
Personaleomkostninger .....	4	(1.459.335)
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	5	<u>(565.110)</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		<b>600.380</b>
Finansielle indtægter .....		34.711
Finansielle omkostninger .....		<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b><u>635.091</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		<u>635.091</u>
<b>DISPONERET I ALT .....</b>		<b><u>635.091</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note		Pr. 1. juli 2015 1.000 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Havneanlæg .....	6	16.528.846	16.814
Bygninger, Mastehus .....	7	1.448.066	1.473
Andre anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar .....	8	<u>3.647.398</u>	<u>3.902</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>21.624.310</u>	<u>22.189</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>21.624.310</u></b>	<b><u>22.189</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		326.794	660
Andre tilgodehavender .....		164.253	269
Periodeafgrænsningsposter .....		<u>16.392</u>	<u>93</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>507.439</u>	<u>1.022</u>
Likvide beholdninger .....		<u>9.894.348</u>	<u>9.787</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b><u>10.401.787</u></b>	<b><u>10.809</u></b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b><u>32.026.097</u></b>	<b><u>32.998</u></b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note		Pr. 1. juli 2015 1.000 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 1. juli 2015 .....		12.250.722	12.251
Overført resultat .....		635.091	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b><u>12.885.813</u></b>	<b><u>12.251</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Indskud fra lejere af liggepladser .....	9	13.635.542	13.631
Modtagne forudbetalinger for pladsleje .....		1.963.119	5.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		204.411	68
Mellemregning Hørsholm Kommune vedrørende lønninger .....		1.788.158	0
Anden gæld .....		1.549.054	1.775
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>19.140.284</u></b>	<b><u>20.747</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b><u>32.026.097</u></b>	<b><u>32.998</u></b>
Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser ....	10		
Nærtstående parter .....	11		

## NOTER

### 1. Nettoomsætning

Faste pladser .....	3.485.643
Midlertidige pladser .....	59.677
Joller .....	10.010
Trailer .....	44.920
Gæster .....	521.880
Bedding .....	125.952
Grundlejer .....	1.035.685
Både i vand, vinter .....	10.600
Både på land .....	20.110
<b>NETTOOMSÆTNING I ALT .....</b>	<b><u>5.314.477</u></b>

### 2. Andre driftsindtægter

Ei-salg til både .....	53.934
Containerafgift .....	160.020
Ventelistegebyrer .....	93.120
Diverse .....	29.790
Udlejning af bådstativer .....	179.500
<b>ANDRE DRIFTSINDTÆGTER I ALT .....</b>	<b><u>516.364</u></b>

### 3. Andre eksterne omkostninger

Vedligeholdelse af havneanlæg .....	271.235
Havnerenovering, flydebroer m.v. ....	612.463
Indkøb af bådestation .....	206.814
Havneprojekt, detailprojektering .....	627.024
Renovation og rengøring .....	559.608
Ei og vand .....	275.640
Drift af havnens maskinpark .....	35.732
Administrationsomkostninger .....	617.500
<b>ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER I ALT .....</b>	<b><u>3.206.016</u></b>

### 4. Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	<u>6,0</u>
De samlede personaleomkostninger udgør:	
Løn og gager .....	1.194.396
Pensioner .....	239.991
Andre udgifter til social sikring .....	24.948
<b>PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT .....</b>	<b><u>1.459.335</u></b>

## NOTER

### 5. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Havneanlæg og bygninger, jf. note 6 og 7 .....	309.948
Andre anlæg, driftsmaterialer og inventar, jf. note 8 .....	<u>255.162</u>
AFSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....	<u>565.110</u>

### 6. Havneanlæg

Kostpris pr. 1. juli 2015 .....	16.813.828
Tilgang .....	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2015 .....	<u>16.813.828</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015 .....	0
Årets afskrivninger .....	<u>(284.982)</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2015 .....	<u>(284.982)</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015 .....	<u>16.528.846</u>

Havnekontorets bygninger er indeholdt i havneanlæg.

### 7. Bygninger (mastehus)

Kostpris pr. 1. juli 2015 .....	<u>1.473.032</u>
Kostpris pr. 31. december 2015 .....	<u>1.473.032</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015 .....	0
Årets afskrivninger .....	<u>(24.966)</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2015 .....	<u>(24.966)</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015 .....	<u>1.448.066</u>

## NOTER

### 8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris pr. 1. juli 2015 .....	3.902.560
Tilgang .....	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2015 .....	<u>3.902.560</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2015.....	0
Årets afskrivninger .....	<u>(255.162)</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2015 .....	<u>(255.162)</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015 .....	<u><u>3.647.398</u></u>

### 9. Indskud fra lejere af liggepladser

100%-ordning og 1:20 ordning uden moms .....	2.201.657
100%-ordning med moms .....	<u>11.433.885</u>
INDSKUD FRA LEJERE AF LIGGEPLADSER I ALT .....	<u><u>13.635.542</u></u>

### 10. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Havnen har indgået en aftale med Grontmij A/S, der senere er overtaget af Sweco Danmark A/S, om teknisk rådgivning og bistand i forbindelse med renovering af dækmoler, molehoveder samt bølgeskærm.

Der påhviler ikke havnen eventual- eller garantiforpligtelser udover det i årsrapporten oplyste.

Havnens aktiver er ikke behæftet med pant, ligesom der ikke er afgivet sikkerhedsstillelse eller lignende over for tredjemand.

### 11. Nærtstående parter

Havnen er ejet af Hørsholm Kommune. Havnen fungerer som en selvforvaltende kommunal enhed under Hørsholm Kommune.