



RUNGSTED HAVN
EN HAVN FOR ALLE

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

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	8
Balance pr. 31.12.2022	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Rungsted Havn - Selvfølgelig enhed under Hørsholm Kommune

Rungsted Havn 10

2960 Rungsted Kyst

P-nr.: 1020608958

Havnechef

Anders U. Söderberg

Bestyrelse

Jørgen Thorsell, Formand

Knud Nordby, Næstformand

Erling Madsen

René van Laer

Rasmus Poulsen

Lars Vestergaard

Erik Rosenkrantz Fuglsang

Peter Moesgaard

Otto B. Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Rungsted Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af havnens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af havnens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Rungsted, den 14.06.2023

Havnechef

Anders U. Söderberg

Bestyrelse

Jørgen Thorsell
Formand

Knud Nordby
Næstformand

Erling Madsen

René van Laer

Rasmus Poulsen

Lars Vestergaard

Erik Rosenkrantz Fuglsang

Peter Moesgaard

Otto B. Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Rungsted Havn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rungsted Havn for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af havnens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af havnens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 for 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 havnens 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 havnen, 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 brugerne træffer på grundlag af 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 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 havnens 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 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 havnens 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 virksomheden 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.

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

København, den 14.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Timmermann

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18652

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Havnens resultat for år 2022 har udvist et overskud på kr. 2.288 t.kr. Havnens balance pr. 31. december 2022 udviser en aktiv masse på 60.035 t.kr. og en egenkapital på 20.769 t.kr.

Årets resultat er negativt påvirket med 252 t.kr. primært til fortsatte advokatombudninger vedrørende den besvigsessag, som blev opdaget af havnens ledelse ultimo december 2020 og som er nærmere beskrevet nedenfor.

Usædvanlige forhold

Som beskrevet i årsrapporten for 2020 opdagede havnens ledelse forhold, der gav indikationer om besvigelser, foretaget af en af havnens nu tidligere medarbejdere. Havnen har via dets advokat søgt at inddrive så stor en del af den tidligere medarbejders underslæb som muligt. Arbejdet med inddrivelsen er fortsat igangværende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	1	12.245.660	11.787.776
Andre driftsindtægter	2	1.873.234	1.349.931
Andre eksterne omkostninger	3	(6.342.359)	(4.880.483)
Bruttoresultat		7.776.535	8.257.224
Personaleomkostninger	4	(2.791.136)	(3.099.933)
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	(1.871.965)	(1.803.652)
Driftsresultat		3.113.434	3.353.639
Finansielle indtægter		178.986	269.086
Finansielle omkostninger		(751.833)	(371.292)
Resultat før ekstraordinære poster		2.540.587	3.251.433
Ekstraordinære omkostninger	6	(252.382)	(509.718)
Årets resultat		2.288.205	2.741.715
Årets resultat fordeles således:			
Overført resultat		2.288.205	2.741.715
Resultatdisponering		2.288.205	2.741.715

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Havneanlæg		12.539.101	13.109.065
Havnerenovering		13.449.616	14.291.287
Bygninger, Mastehus og RH 48		8.946.759	9.185.426
Andre anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar		882.449	874.152
Materielle anlægsaktiver	7	35.817.925	37.459.930
<hr/>			
Anlægsaktiver		35.817.925	37.459.930
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		362.504	315.310
Andre tilgodehavender		47.154	0
Periodeafgrænsningsposter		8.417	15.543
Tilgodehavender		418.075	330.853
<hr/>			
Værdipapirer og kapitalandele		2.287.489	2.819.528
<hr/>			
Likvide beholdninger		21.511.284	18.037.832
<hr/>			
Omsætningsaktiver		24.216.848	21.188.213
<hr/>			
Aktiver		60.034.773	58.648.143

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital pr. 1 januar	8	18.480.483	15.738.815
Årets resultat	9	2.288.205	2.741.715
Egenkapital		20.768.688	18.480.530
Hørsholm Kommune, lån optaget i KommuneKredit	10	17.352.578	18.153.785
Indskud fra lejere af liggeplads		17.011.195	16.536.716
Depositum fra grundlejer		1.210.591	1.210.591
Depositum for elmålere		870.000	810.000
Anden gæld (indefrosne feriemidler)		326.877	326.877
Langfristede gældsforpligtelser		36.771.241	37.037.969
Modtagene forudbetalinger for pladsleje		1.888.385	1.900.707
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.396	583.270
Anden gæld	11	416.063	645.667
Kortfristede gældsforpligtelser		2.494.844	3.129.644
Gældsforpligtelser		39.266.085	40.167.613
Passiver		60.034.773	58.648.143
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	12		
Eventualaktiver	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

1 Nettoomsætning

	2022	2021
	kr.	kr.
Faste pladser	6.896.195	6.985.493
Midlertidige pladser	164.621	101.899
Gæster	1.432.477	1.081.269
Trailer	100.700	85.314
Breeding	208.320	226.176
Grundlejer	2.355.073	2.275.957
Husleje	1.088.274	1.031.668
	12.245.660	11.787.776

2 Andre driftsindtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
El-salg til både	837.748	535.556
Containerafgift	260.715	202.181
Diverse	218.386	63.090
Ventelistegebyr	151.040	154.564
Udlejning af bådstativer	405.345	394.540
	1.873.234	1.349.931

3 Andre eksterne omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Vedligeholdelse af havneanlæg	1.545.085	1.120.075
Vedligeholdelse af flydebroer m.v.	217.923	118.346
Indkøb af elkabler	88.879	74.574
Renovation og rengøring	981.221	815.930
El og vand	1.222.897	963.323
Drift af havnens maskinpark inkl. nykøb	277.388	278.067
Administrationsomkostninger	1.793.099	1.255.668
Advokat	136.867	138.000
Revision og regnskabsmæssig assistance	79.000	116.500
	6.342.359	4.880.483

4 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Lønninger	2.510.049	2.886.445
Allokeret til andre eksterne omkostninger	(276.948)	(270.348)
Pensionsbidrag	593.538	474.211
Sociale bidrag m.v.	37.560	39.239
Andre personaleomkostninger	(73.063)	(29.614)
	2.791.136	3.099.933

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte mederebjdere 5 5

5 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

	2022 kr.	2021 kr.
Havneanlæg og bygninger jf. note 7	1.650.303	1.582.030
Andre anlæg, driftsmaterialer og inventar jf. note 7	221.662	221.622
	1.871.965	1.803.652

6 Ekstraordinære omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Rådgivning i forbindelse med besvigelsessag	252.382	509.718
	252.382	509.718

Ekstraordinære omkostninger vedrører den konstaterede besvigelsessag fra 2020. Omkostningerne vedrører bistand fra juridiske og økonomiske rådgivere.

7 Materielle anlægsaktiver

	Havneanlæg kr.	Havne- renovering kr.	Bygninger, mastehus og RH 48 kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	16.813.828	17.569.523	9.966.092	3.902.560
Tilgang	0	0	0	230.000
Kostpris ultimo	16.813.828	17.569.523	9.966.092	4.132.560
Af- og nedskrivninger primo	(3.704.763)	(3.278.235)	(780.666)	(3.028.449)
Årets afskrivninger	(569.964)	(841.672)	(238.667)	(221.662)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.274.727)	(4.119.907)	(1.019.333)	(3.250.111)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.539.101	13.449.616	8.946.759	882.449

Havnekontorets bygninger er indeholdt i havneanlæg.

8 Egenkapital pr. 1 januar

	2022	2021
	kr.	kr.
Kapitalindestående primo	18.480.483	15.738.815
	18.480.483	15.738.815

9 Årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Årets resultat	2.288.205	2.741.715
	2.288.205	2.741.715

10 Hørsholm Kommune, lån optaget i KommuneKredit

	2022	2021
	kr.	kr.
Restgæld 31. december 2021	18.153.785	18.946.818
Afdrag	(801.207)	(793.033)
Restgæld 31. december 2022	17.352.578	18.153.785

Heraf forfaldent inden for 1 år: 809.490 kr.

Lån optaget i KommuneKredit omfatter to lån med løbetid frem til henholdsvis 2041 og 2044.

11 Anden gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Skyldig moms	0	78.680
Anden gæld i øvrigt	416.063	566.987
	416.063	645.667

12 Eventualforpligtelser**Eventualforpligtelser**

Hørsholm Kommune indestår for lån optaget i KommuneKredit. Der er ikke afgivet særlig pant eller sikkerhed i havnen overfor KommuneKredit.

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.

13 Eventualaktiver

Som nævnt i ledelsesberetningen konstaterede Rungsted Havn besvigelser i slutningen af 2020. Rungsted Havn vil søge dækning for tabet hos den tidligere medarbejder, den tidligere revisor og ved kriminalitetsforsikring tegnet under Hørsholm kommune. Forsikringen har potentielt en dækning op til 3 mio.kr. Grundet usikkerhed om den endelige erstatningsstørrelse vil eventuelle beløb der modtages i forbindelse hermed blive indregnet når de modtages.

14 Nærtstående parter

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Rungsted Havn er som selvforvaltende enhed ejet af Hørsholm Kommune og er dermed ikke en selvstændigt juridisk enhed. Bogføringen er opbygget, så konteringsreglerne i budget- og regnskabssystemet for kommuner efterleves, men havnen har frivilligt valgt at aflægge et selvstændigt årsregnskab. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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.

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 betales for perioden 1. april til 31. marts periodiseres over lejeperioden.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende havnens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til drift af havnen og administrationsomkostninger samt tab på tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Ekstraordinære omkostninger

Ekstraordinære omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Ekstraordinære omkostninger vedrører omkostninger forbundet med besvigelssagen.

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. I kostprisen er modregnet evt. tilskud, så kostprisen alene omfatter havnens reelle økonomiske omkostninger til anskaffelsen af anlæggene.

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

Havneanlæg og bygninger, anskaffet før år 2015	30 år
Havneanlæg og bygninger, anskaffet efter år 2015	45 år
Havnerenovering	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
El-anlæg	10 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.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver består af forudbetalte omkostninger vedrørende kommende regnskabsår.

Værdipapir

Andre værdipapir omfatter værdipapirer der ved første indregning måles til kostpris og herefter til dagsværdi svarende til børskurs pr. balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser mv., som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.