

S/I BRØNDBY HAVN

Brøndby Havnevej 20 – 2650 Hvidovre

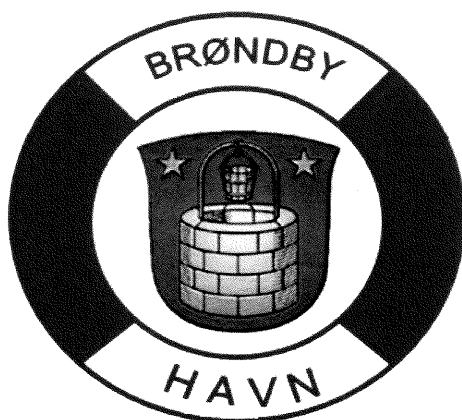
Telefon: 43 73 61 00

CVR-nr. 64 51 05 17

E-mail: brondbyhavn@brondbyhavn.dk

Årsrapport 2021 for

S/I Brøndby Havn



Indholdsfortegnelse

	Side
Institutionsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14
Anvendt regnskabspraksis	15-16

Institutionsoplysninger

Institutionen S/I Brøndby Havn
Brøndby Havnevej 13
2650 Hvidovre

Telefon: 43 73 61 00
Hjemmeside: www.brondbyhavn.dk
E-mail: brondbyhavn@brondbyhavn.dk

CVR-nr: 64 51 05 17
Oprettet: 23. april 1981
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Kasserer Karl Hansen

Bestyrelse Jean Nordberg, formand
Flemming Madsen, næstformand
Karl Hansen, kasserer
Flemming Nielsen
Peter Christophersen
Alexander Borch-Andersen
Dea Warming
John Damgaard Hansen

Revision BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2 sal
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2021 for S/I Brøndby Havn.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og den i årsregnskabet beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Brøndby, den 7. februar 2022

Administration



Lette Lehrmann Jensen

Bestyrelse



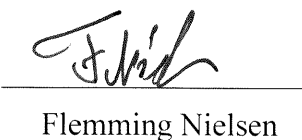
Jean Nordberg
formand



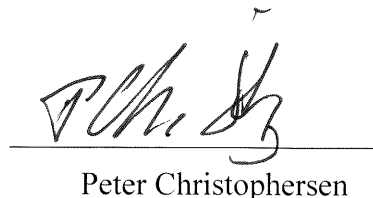
Flemming Madsen
næstformand



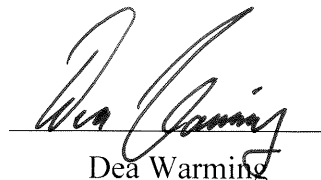
Karl Hansen
kasserer



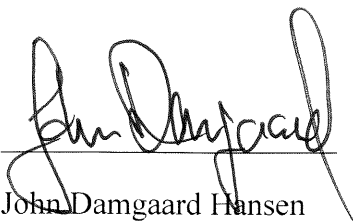
Flemming Nielsen



Peter Christophersen



Dea Warming



John Damgaard Hansen



Alexander Borch-Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i S/I Brøndby Havn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for S/I Brøndby Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af den på side 15 – 16 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den på side 15 – 16 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at der er medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den på side 15 – 16 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. 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 institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 tilside-sættelse 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 institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens 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 institutionen 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 ledelsen 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den på side 15 – 16 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med den på side 15 – 16 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 7. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

At drive og formidle aktiviteter i Lystbådehavn.

Året 2021

Der er i 2021 generet et overskud på t.kr. 135. Dette overskud er fremkommet bl.a. ved flere indtægter fra nye broer. Der er i 2021 investeret i 2 nye broer, renovering, samt mobilstativer og nye driftsmidler. Der er i regnskabet hensat t.kr. 140 til vedligeholdelse. Vi har i 2021 vurderet vores anlægsaktiver, i forhold til brugsværdier og afskrivningsperioder/levetid.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Fremover vil der som i 2021 være stor opmærksomhed på havnens udgifter. Vedligehold vil blive udført i større omfang end 2021, men stadig med fokus på økonomien. På baggrund af fremgangen i vores økonomi, vil der blive investeret i nye tiltag for at opgradere havnen.

De generelle indtægter er fastlagt i budgettet. Der optimeres fortsat på betalinger fra gæster og almindelige havnebrugere, således at vi er sikre på, at alle betaler for det, de benytter eller forbruger. Der er meget opmærksomhed på alternative indtægter, som kan styrke økonomien.

Der foretages stadig nøje gennemgang af det rullende likviditetsbudget, så der til enhver tid er fuldt overblik over havnens økonomi.

Det er ledelsens opfattelse, at havnens drift er under kontrol. Vi er ligeledes overbevist om, at de tiltag, som er angivet, vil sikre, at der fortsat vil kunne opnås overskud ved den løbende drift og derved økonomisk råderum til uforudsete omkostninger og anlægsaktiviteter generelt.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtrådt begivenheder af betydning for regnskabet efter balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2021

Note	2021	Budget	2020
		2021 t.kr.	
Omsætning:			
Havneleje	2.926.315	2.650	2.643
Beboelsesafgift	22.752	30	24
Søsætning og optagning	312.672	316	306
Gæstpladsleje	22.904	70	43
Udlejning af jollepladser	27.686	31	25
Udlejning af grejskurer	154.369	145	153
Udlejning af erhversarealer	625.159	590	584
Andre indtægter	1.251.239	822	1.013
Omsætning i alt	5.343.096	4.654	4.791
Omkostninger:			
1 Vedligeholdelse variable driftsudgifter	-1.437.744	-1.141	-1.301
2 Vedligeholdelse faste driftsudgifter	-1.071.794	-739	-733
Reklameudgifter	-28.204	-33	-23
3 Administrationsudgifter	-404.379	-458	-315
Gager og lønninger	-1.461.363	-1.534	-1.451
Omkostninger i alt	-4.403.484	-3.905	-3.823
Resultat før afskrivninger og renter	939.612	749	968
4 Af- og nedskrivninger	-790.972	-675	-830
Resultat før renter	148.640	74	138
Renteudgifter	-13.512	-65	-15
Årets resultat ovf. til egenkapital	135.128	9	123

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**PASSIVER**

Note	2021	2020 t.kr.
7 EGENKAPITAL:		
Egenkapital pr. 1. januar	2.982.068	2.437
Havneindskud 2021	1.032.000	300
Overført resultat	135.128	123
	<u>4.149.196</u>	<u>2.860</u>
Årets udvikling i afregningsindskud	340.000	122
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.489.196</u>	<u>2.982</u>
8 Hensatte forpligtelser	<u>140.000</u>	<u>0</u>
9 Langfristet gæld i alt	<u>3.819.210</u>	<u>3.876</u>
KORTFRISTET GÆLD:		
9 Kortfr. del af langfr. gæld		
Kreditorer	57.151	70
Deposita	151.466	178
Periodeafgrænsningsposter	799.597	763
Forudbetalt havneleje	15.627	15
110.422	110.422	166
10 Anden gæld	<u>338.835</u>	<u>442</u>
KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.473.098</u>	<u>1.634</u>
PASSIVER I ALT	<u>9.921.504</u>	<u>8.492</u>
11 Eventualforpligtelser		
12 Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2021	2020 t.kr.
<u>Note 1, Vedligeholdelse variable driftsudgifter:</u>		
Havn og broer	302.341	553
Afsat vedligeholdelse	140.000	0
Mobilkran	233.107	88
Mastekran	5.882	5
Mini traktor	0	0
Truck	43.034	59
Dieselstander	17.404	22
Flåde og båd	26.322	16
Diverse variable udgifter	669.654	558
Variable driftsudgifter i alt	1.437.744	1.301
<u>Note 2, Vedligeholdelse faste driftsudgifter:</u>		
Elektricitet	297.684	241
Diesel	501.888	257
Vandforbrug	61.913	61
Renovation	81.364	73
Rengøring	94.098	78
Forsikring	20.317	12
Diverse faste udgifter	14.530	11
Faste driftsudgifter i alt	1.071.794	733
<u>Note 3, Administrationsomkostninger:</u>		
Kontorhold	21.529	26
Porto	30	2
Klubblad	0	6
Revision	44.948	42
Advokat	30.400	9
Telefon	26.645	19
Forsikringer	85.858	91
Mødeudgifter m.v.	40.237	16
Kørselsgodtgørelse	13.959	14
EDB-udgifter	16.464	17
Tab debitorer	0	0
Diverse	124.309	73
Administrationsomkostninger i alt	404.379	315
<u>Note 4, årets afskrivninger:</u>		
Årets afskrivninger, jfr. note 5	833.350	842
Periodisering dieselstander	-42.378	-12
Årets afskrivninger	790.972	830

NOTER

	Broer / pæle skure m.v.	Maskiner	Inventar/ EDB	Total
Note 5, Materielle anlægsaktiver:				
Kostpris pr. 1. januar 2021	10.360.077	4.492.881	737.950	15.590.908
Tilgang	2.204.479	432.000	0	2.636.479
Afgang	0	-49.900	0	-49.900
Kostpris pr. 31. december 2021	12.564.556	4.874.981	737.950	18.177.487
Afskrivninger pr. 1. januar 2021	5.387.460	1.818.425	524.908	7.730.793
Tilbageført årets afgang	0	-49.900	0	-49.900
Årets ned- og afskrivninger	336.319	454.094	42.937	833.350
Afskrivninger pr. 31. december 2021	5.723.779	2.222.619	567.845	8.514.243
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	6.840.777	2.652.362	170.105	9.663.244
	2021	2020		
		t.kr.		
Note 6, Tilgodehavende hos havnelejere:				
Havneleje	15.627	16		
El, rykkergebyr m.v.	125.835	139		
Hensat til tab på debitorer	0	0		
Tilgodehavende hos havnelejere i alt	141.462	155		
Note 7, Egenkapital:				
Tilskud Brøndby Kommune	6.000.000	6.000		
Tilskud Køge Bugt Strandpark	37.500	37		
Afregningsindskud 2021	340.000	122		
Havneindskud	13.160.675	12.007		
Overført resultat	-15.048.979	-15.184		
Egenkapital i alt	4.489.196	2.982		
Note 8, Hensatte forpligtelser:				
Afsat til vedligeholdelse	140.000	0		
	140.000	0		

NOTER

	2021	2020 t.kr.
<u>Note 9, Langfristet gæld:</u>		
Lån Brøndby Kommune	0	57
Fastfrosset lån Brøndby Kommune	3.819.210	3.819
	<u>3.819.210</u>	<u>3.876</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Lån Brøndby Kommune afdrag	57.151	70
	<u>57.151</u>	<u>70</u>
Langfristet gæld i alt	<u>3.876.361</u>	<u>3.946</u>
<u>Note 10, Anden gæld:</u>		
Hensat feriepenge, funktionærer	70.560	206
Periodisering dieselstander	0	42
A-skat og Am-bidrag	45.804	38
ATP-bidrag	2.687	3
Skyldig moms	191.884	124
Diverse	27.900	29
Anden gæld i alt	<u>338.835</u>	<u>442</u>

Note 11, Leasing og eventualforpligtelser:

Der er leasingforpligtelse på t.kr. 24

Note 12, Pantsætning og sikkerhedsstillelse:

I forbindelse med bankforretninger er der sikkerhedsstillelse ved løsøre pantebrev t.kr. 1.000, med pant i maskiner.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og den i årsregnskabet beskrevne anvendte regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes ligeledes alle omkostninger.

Periodisering

Der foretages periodisering ved regnskabsafslutningen, således at indtægter og udgifter, der vedrører regnskabsåret kommer til udtryk i driftsregnskabet uanset betalingstidspunkt.

Havneleje m.m.

Havneleje for faste pladser, grejskure samt beboelsesafgift bliver halvårsvist opkrævet forud i januar og juli hvor det indregnes i resultatopgørelsen. Udlejning af erhvervsarealer opkræves månedsvist og indregnes i resultatopgørelsen.

Søsætning og optagning

Faktureres efter udført arbejde og indregnes i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter for salg af diesel, el og mobilstativer, samt slæbested og øvrige regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Gager og lønninger m.v.

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

Hensatte forpligtelser

Omfatter hensættelser til udgifter og fremtidige arbejder m.v., som bestyrelsen på regnskabstidspunktet har en forventning om skal afholdes i det kommende regnskabsår, og som vurderes at være ud over ordinære driftsudgifter, eksempelvis indhentning af manglende vedligehold m.v..

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsudgifter, hvor ejerskabet ikke er institutionens, udgiftsføres i driften i det enkelte regnskabsår og oplyses i note til regnskabet.

Anlægsudgifter i øvrigt, skure, bygninger, maskiner, driftsmateriel, inventar, broer og pæle m.v. måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Broer, pæle m.v.	30 år
Maskiner	10-20 år
Bygninger og skure	10-20 år
EDB og Inventar	3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab på baggrund af individuel vurdering.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er værdiansat på grundlag af FIFO-princippet. Beholdningerne optages til anskaffelsespriser. Der foretages nedskrivning på ukurante varer på basis af en individuel vurdering.

Likvide midler

Likvider omfatter likvide beholdninger, der indregnes til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital - Havneindskud

Havneindskud, som har engangskaraktter, optages til nominel værdi og indregnes i balancen under Egenkapital.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Deposita

Deposita omfatter deposita fra elmålere, erhverv, grejskure samt adgangskort.

Skyldige beløb

Feriepengeforpligtelsen beregnes hver måned med tilskrivning af ny ferie og afholdte feriedage i.h.t. den nye ferielov. Feriepengeforpligtelser er beregnet som 12½ % af den ferieberettigede løn.

Finansiel leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing og oplyses i note til regnskabet under eventuelposter m.v.