

**Den selvejende institution
Hjarnø Færgesfart
CVR-nr. 69 88 54 54**

Årsrapport 2014

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	7
Balance pr. 31.12.2014	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Den selvejende institution Hjarnø Færgesart
Snaptunvej 25, Snaptun
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 69 88 54 54

Hjemstedskommune: Hedensted

Telefon: 79 75 51 62

Bestyrelse

Susanne Ernst, formand
Jan Frederiksen, næstformand
Aage Pedersen, kasserer
Arne Ehmsen
Steen Christensen
Kasper Glyngø
Lars Poulsen

Bank

Danske Bank

Revision

Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Godkendt på institutionens bestyrelsesmøde, den 18/3 2015

Dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Den selvejende institution Hjarnø Færgefart.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsesmødets godkendelse.

Snaptun, den 25. februar 2014

Bestyrelse



Susanne Ernst
formand



Jan Frederiksen
næstformand



Aage Redersen
kasserer



Arne Ehmsen

Steen Christensen



Kasper Glyngø

Lars Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Hjarnø Færgefart

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Hjarnø Færgefart for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for institutionen. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge god offentlig revisorskik, bestemmelser i Hedensted Kommunes revisionsregnskaber samt 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 fejl-information.

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 25. februar 2015

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Poul Erik Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Den en selvejende institution Hjarnø Færgesfart har et formål, at varetage søtransporten mellem Hjarnø og fastlandet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Institutionens resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på 759 t.kr., og institutionens balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på 3.860 t.kr. Resultatet før af- og nedskrivninger viser et overskud på 31 t.kr. Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget reklassificering i sammenligningstallene.

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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til drift af færgen og færgelejet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer samt regulering af andre hensatte forpligtelser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger til pengeinstitutter.

Skat

Den selvejende institution Hjarnø Færgefart er ikke skattepligtig, og derfor afsættes der ikke skat i årsregnskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Færgen "Store Hjarnø"	10 år
Færgen "Lille Hjarnø"	10 år
Havneanlæg på Hjarnø	10 år
Ejendommen Vester Kirkevej	25 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger eller under afskrivninger, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Der er afsat en del af overarbejds- og afspadsringstimer som en gældsforpligtelse.

Feriepengeforpligtelse er i årsregnskabet optaget med forpligtelsen ultimo 2014. Den økonomiske forpligtelse til tjenestemandspensioner er i årsregnskabet optaget med Færgefartens nettoforpligtelse (pensionsforpligtelse efter fradrag af forsikringsmæssig dækning).

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	4.849.416	4.773
Færgedrift	2	(1.660.844)	(1.683)
Færgeljets drift		<u>(20.679)</u>	<u>(125)</u>
Bruttoresultat		3.167.893	2.965
Andre eksterne omkostninger	3	(452.545)	(384)
Personaleomkostninger	4	<u>(2.683.875)</u>	<u>(2.372)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		31.473	209
Af- og nedskrivninger	5	<u>(780.516)</u>	<u>(681)</u>
Resultat før renter		(749.043)	(472)
Finansielle indtægter		35	0
Finansielle udgifter		<u>(10.484)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>(759.492)</u>	<u>(473)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.772.247</u>	<u>5.353</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.772.247</u>	<u>5.353</u>
Anlægsaktiver		<u>4.772.247</u>	<u>5.353</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.722	41
Andre tilgodehavender		95.260	86
Tilgodehavende moms		<u>115.358</u>	<u>111</u>
Tilgodehavender		<u>247.340</u>	<u>238</u>
Likvide beholdninger	7	<u>374.490</u>	<u>580</u>
Omsætningsaktiver		<u>621.830</u>	<u>818</u>
Aktiver		<u>5.394.077</u>	<u>6.171</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Egenkapital		<u>3.860.185</u>	<u>4.620</u>
Egenkapital	8	<u>3.860.185</u>	<u>4.620</u>
Lån Hedensted Kommune	9	874.360	900
Depositum		<u>11.100</u>	<u>11</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>885.460</u>	<u>911</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.368	271
Mellemregning med Hedensted Kommune		18.736	1
Anden gæld	10	<u>487.328</u>	<u>368</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>648.432</u>	<u>640</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.533.892</u>	<u>1.551</u>
Passiver		<u>5.394.077</u>	<u>6.171</u>
Forventet tilskud til levetidsforlængelse	11		

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Passagerer	863.446	802
Biler	482.950	484
Fragt	32.084	45
Ekstrature	29.969	19
Gebyrer	2.860	0
Alrø-ruten	65.000	0
Havnepenge	0	8
Post	25.110	25
	1.501.419	1.383
Takstkomensation fra staten	275.620	272
Tilskud fra 10.mill-puljen	452.867	568
Driftstilskud fra Hedensted Kommune	2.619.510	2.550
	4.849.416	4.773
2. Færgedrift		
Hovedreparation	285.285	379
Reparation og vedligeholdelse, "Store Hjarnø"	242.695	268
Reparation og vedligeholdelse, "Lille Hjarnø"	74.968	0
Andre udgifter	3.293	0
Afløserfærge	0	40
Havnepenge	362.224	312
Olie til fremdrift	725.809	757
Refusion af energiafgifter	(240.257)	(246)
Smøreolie	26.093	21
Forsikringer	138.463	122
Renholdelse og renovation	17.915	10
El og vand	24.356	20
	1.660.844	1.683

Noter

	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
3. Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger		
Annoncer og reklamer	10.543	12
Gaver og blomster	4.705	0
Telefon, mobiltelefon, internet mv.	15.643	13
Porto og fragt	7.935	9
Kontorartikler	7.211	6
Billetter, fartplaner mv.	12.609	1
Abonnement	15.465	13
Edb-udgifter	2.230	0
Mindre nyanskaffelser	25.795	1
Reparation og vedligeholdelse af inventar	9.656	0
Leje af driftsmidler	0	1
Kontingenter	6.900	7
Administration, Hedensted Kommune	13.768	14
Rådgivning, "Lille Hjarnø"	0	25
Revisorhonorar og administration	143.130	142
Revision, moms sidste år	6.753	12
Advokathonorar	17.826	0
Bestyrelsesmøde	415	5
Kassedifferencer	1.649	7
Lønsumsafgift	105.192	100
Bøde	20.000	0
Diverse	31.512	0
	<u>458.937</u>	<u>368</u>
Lokaleomkostninger		
Husleje	(56.400)	(56)
Reparation og vedligeholdelse	41.278	64
Ejendomsskat og forsikringer	8.730	8
	<u>(6.392)</u>	<u>16</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>452.545</u>	<u>384</u>

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.256.563	2.081
Bestyrelseshonorar	20.335	17
Værdi af fri telefon	(2.600)	(2)
Befordringsgodtgørelse	21.243	13
Tjenestemandspension	333.596	332
Tjenestemandspension refusion	(330.432)	(331)
Skyldigt overarbejde, ultimo	80.460	0
Regulering feriepengeforpligtelse	7.000	(10)
Pensioner	210.468	204
ATP-, ATP-FIB-, AKUT-bidrag barselsfond	39.021	42
Uddannelse	938	4
Øvrige personaleomkostninger incl. arbejdstøj	47.282	22
	2.683.874	2.372
5. Af- og nedskrivninger		
Ejendommen Vester Kirkevej 1	31.600	31
Færgeleje	150.000	150
Færgen "Store Hjarnø"	500.000	500
Færgen "Lille Hjarnø"	98.916	0
	780.516	681

Noter

	Vester Kirkevej 1 kr.	Færgeleje kr.	"Store Hjarnø" kr.	"Lille Hjarnø" kr.	Materielle anlægs- aktiver kr.
6. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris	790.000	1.500.000	5.000.000	789.758	8.079.758
Tilgang i årets løb	0	0	0	199.405	199.405
Kostpris	790.000	1.500.000	5.000.000	989.163	8.279.163
Af- og nedskrivninger	(126.400)	(600.000)	(2.000.000)	0	(2.726.400)
Årets afskrivninger	(31.600)	(150.000)	(500.000)	(98.916)	(780.516)
Af- og nedskrivninger	(158.000)	(750.000)	(2.500.000)	(98.916)	(3.506.916)
Regnskabsmæssig værdi	632.000	750.000	2.500.000	890.247	4.772.247
				2014 kr.	2013 t.kr.
7. Likvide beholdninger					
Danske Bank				343.762	324
Danske Bank				30.228	255
Kassebeholdning				500	1
				374.490	580
8. Egenkapital					
Egenkapital, primo				4.619.677	478
Eftergivet gæld, Hedensted Kommune				0	4.615
Årets resultat				(759.492)	(473)
				3.860.185	4.620
9. Lån Hedensted Kommune					
Lån til "Lille Hjarnø"				874.360	900
				874.360	900

Noter

	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
10. Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	8
Skyldige feriepenge	14.020	2
Skyldige ATP-bidrag	11.814	3
Skyldig lønsumsafgift	24.034	24
Hensatte feriepengeforpligtelser	237.000	230
Skyldig pension	100.000	100
Skyldigt overarbejde	80.460	0
Andre skyldige poster	<u>20.000</u>	<u>1</u>
	<u>487.328</u>	<u>368</u>

11. Forventet tilskud til levetidsforlængelse

Ved udgangen af regnskabsåret 2014 er anvendt kr. 8.573.202 af puljen. Det forventede resttilskud er kr. 1.426.798.