

Den selvejende institution Snaptun Havn

Cvr. nr. 14 96 11 43



Årsrapport 2014



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Institutionsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Den selvejende institution Snaptun Havn.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snaptun, den 27. marts 2015
Bestyrelse:

Jørn Henriksen
formand

Erland Petersen

Anders Pedersen

Stig Wittrup

Johnny B. Sørensen

Kurt Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den selvejende institution Snaptun Havn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Snaptun Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. 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 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 udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 selskabets 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 27. marts 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Finn Steinfeldt
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Den selvejende institution Snaptun Havn
c/o Lone Due
Snaptunvej 55, Snaptun
7130 Juelsminde

Telefon: 24 28 07 71
CVR-nr.: 14 96 11 43
Etableret: 13. februar 1986
Hjemstedskommune: Hedensted
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Daglig ledelse

Erik Christensen / Lone Due

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes



Beretning

Institutionens væsentligste aktiviteter

Institutionens aktivitet består i at varetage drift, administration og vedligeholdelse m.v. af Snaptun Havn.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat er på 364 t.kr., hvilket er 48 t.kr. større end sidste år. Indtægter er forøget med 101 t.kr. og udgifter er der en stigning i vedligeholdelse på 44 t.kr. og el med 8 t.kr. i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for institutionens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den selvejende institution Snaptun Havn for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B-virksomheder om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Anlægsaktiver

Havneværker, bygninger, bedding, inventar og installationer er værdiansat til den regnskabsmæssige værdi primo med fradrag af årets lineære afskrivning på 4 %.

Renovering af havneanlæg, udført i 1991, er værdiansat til anskaffelseskost, hvoraf der er udgiftsført 10 % i anskaffelsesåret som reparation og vedligeholdelsesomkostning. Restbeløbet afskrives lineært med 4 % p.a., svarende til en levetid på 25 år.

Udvidelse af havneanlæg, udført i 2009, er værdiansat til anskaffelseskost. Beløbet afskrives lineært med 4 % p.a., svarende til en levetid på 25 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget efter individuel vurdering af de enkelte fordringer, hvorfor konstaterede og forventede tab er afskrevet.

Skatter

Den selvejende institution Snaptun Havn er ikke skattepligtig.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	2014	2013
		t.kr.
Indtægter		
Skibs- og vareafgifter:		
Havnepenge	32.204	34
Bropenge	761.261	657
Lejeindtægt	15.000	19
Øvrige indtægter	2.700	0
Fiskernes understøttelsesforening	0	0
	<u>811.165</u>	<u>710</u>
Omkostninger		
Lønninger	-42.807	-43
Bogholderiassistance	-12.000	-12
Småanskaffelser	0	-2
Forsikringer	-7.513	-8
Advokat	-800	0
Revision og regnskabsmæssig assistance 2014	-13.500	-10
Møder	-226	-1
Gaver	-500	-0
Reparationer af havneværker	-59.189	-15
Gebyrer	-1.678	-0
Renholdelse	-6.542	-6
Belysning (netto)	-17.483	-11
Vandafgift	-2.281	-2
	<u>-164.519</u>	<u>-110</u>
Resultat før afskrivninger og finansiering	646.646	600
Afskrivninger	-286.150	-286
Resultat før finansiering	360.496	314
Finansielle indtægter	4.023	2
Regnskabsmæssigt resultat	<u>364.519</u>	<u>316</u>

der foreslås overført til egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

		2014	2013
			t.kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Havneværker:			
Saldo den 1. januar 2014	81.075		
Afskrivning, 4 % af 144.780 kr.	-5.792	75.283	81
Renovering af havneanlæg:			
Saldo den 1. januar 2014	3.864.590		
Afskrivning, 4 % af 5.489.262 kr.	-219.571	3.645.019	3.865
Udvidelse af fiskerihavn:			
Saldo den 1. januar 2014	435.980		
Afskrivning, 4 % af 778.536 kr.	-31.142	404.838	436
Bygninger:			
Saldo den 1. januar 2014	200.922		
Afskrivning, 4 % af 358.786 kr.	-14.351	186.571	201
Ny plads:			
Saldo den 1. januar 2014	242.100		
Afskrivning, 4 % af 270.000 kr.	-10.800	231.300	242
Bom:			
Saldo den 1. januar 2014	97.547		
Afskrivning, 4 % af 106.274 kr.	-4.250	93.297	97
Landarealer:			
Saldo den 1. januar 2014		10.900	11
Inventar og installationer:			
Saldo den 1. januar 2014	3.429		
Afskrivning, 4 % af 6.120 kr.	-244	3.185	3
Anlægsaktiver i alt		4.650.393	4.936
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende, bropenge og husleje		944.450	807
Kassebeholdning		7.589	2
Nordea A/S:			
Konto nr. 149 498		1.504.023	1.200
Konto nr. 133.001		438.518	229
Omsætningsaktiver i alt		2.894.580	2.238
AKTIVER I ALT		7.544.973	7.174

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	2014	2013
		t.kr.
PASSIVER		
Egenkapital		
Kapitalkonto, primo	7.002.876	6.686
Årets resultat	364.519	316
Egenkapital i alt	<u>7.367.395</u>	<u>7.002</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditorer m.m.	3.064	2
Skyldig A-skat og AM-bidrag	1.254	2
Skyldige feriepenge	594	1
Skyldig merværdiafgift	154.266	150
Depositum (nøgler)	8.400	8
Skyldig revision, anslået	10.000	9
Gældsforpligtelser i alt	<u>177.578</u>	<u>172</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>7.544.973</u></u>	<u><u>7.174</u></u>

Den Selvejende Institution Snaptun Havn

CVR-nr. 14 96 11 43



Revisionsprotokollat

af 27. marts 2015
til årsregnskab for 2014



Building a better
working world



Indhold

1	Indledning	124
2	Konklusion på den udførte revision	124
2.1	Revision af forretningsgange og interne kontroller m.v.	124
2.2	Risiko for besvigelser	124
2.3	Bestyrelsens forhandlingsprotokollat	124
2.4	Revision af enkeltposter i årsregnskabet	124
3	Andre erklæringer og bekræftelser	125
3.1	Indhentede erklæringer og bekræftelser	125
4	Lovpligtige oplysninger	125

1 Indledning

Vi har revideret det fremlagte udkast til årsregnskab for Den Selvejende Institution Snaptun Havn (virksomheden) for 2014, der udarbejdes efter danske oplysningskrav for årsregnskabsloven. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal for virksomheden:

t.kr.	2014	2013
Årets resultat	364	316
Samlede aktiver	7.545	7.174
Egenkapital	7.367	7.002

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen [og revisionskomiteen] og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

2 Konklusion på den udførte revision

Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet yderligere oplysninger, som kan påvirke årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

2.1 Revision af forretningsgange og interne kontroller m.v.

2.1.1 Forretningsgange og interne kontroller

På grund af den beskedne organisation er det vanskeligt at tilrettelægge en effektiv intern kontrol. Det er en kontrolmæssig svaghed, at havnens kasse- og bogholderifunktion varetages af samme person. Denne svaghed stiller øgede krav til bestyrelsen om løbende kontrol.

Henset til ovenstående har vores revision primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang. Revisionen har derfor i det væsentligste været baseret på gennemgang af institutionens afstemninger, stikprøvevis kontrol af aktiver, gældsforpligtelser og transaktioner.

2.2 Risiko for besvigelser

Vi har planlagt og udført vores revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser eller fejl.

Vi har ikke under vores revision konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af betydning for informationerne i årsregnskabet.

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.

2.3 Bestyrelsens forhandlingsprotokollat

Vi har læst bestyrelsens forhandlingsprotokollat frem til mødet den 21/6 2014 nr. 31.

Gennemlæsningen har ikke afdækket forhold, der efter vores opfattelse skal indgå i årsregnskabet eller ledelsesberetningen.

2.4 Revision af enkeltposter i årsregnskabet

I det følgende gennemgås revisionen af udvalgte regnskabsposter, som vi har fundet er relevante for bestyrelsen.

2.4.1 Resultatopgørelsesposter

Indtægter: 811 t.kr. er gennemgået. Der er medtaget faktura for hele året 2014. Ved opkrævning af havnepenge, bropenge m.m. (Havnefogedens bog), skal beløbet opdeles i beløbet før moms, selve momsbeløbet og i alt jf. momsbekendtgørelsen. Husleje for fiskehuset er medtaget i regnskab med 15.000 kr. Dette fordi mødereferat nr. 28 mht. huslejen for fiskehuset ikke blev godkendt.

2.4.2 Personaleomkostninger

Løn 42 t.kr.: Er afstemt med e-indkomst i skat. Havnefogedens løn er opdelt med en årlig løn på 30.000 kr. og provision af havnepenge på 25 % samt med tillæg af feriepenge.

2.4.3 Afskrivninger

Afskrivninger 286 t.kr.: Er foretaget med 4 % af anlæggenes anskaffelsesværdi pr. 1. januar 2014.

2.4.4 Finansielle indtægter

Renteindtægter, bank 4 tkr.: Er afstemt med årsopgørelsen fra Nordea A/S.

2.4.5 Balanceposter

Tilgodehavende bropenge, 944 t.kr. Der er indbetalt 509 tkr. ved revisionens afslutning.

Indestående i bank, 1.942 t.kr. er afstemt med årsopgørelse fra Nordea. Der er tegnet en hackerforsikring.

Skyldig a-skat og am-bidrag, 1 t.kr. er afstemt med indberetning til SKAT. Der er modtaget udskrift fra Skattekonto som dokumentation for at der ikke er noget gammelt skyld til SKAT.

3 Andre erklæringer og bekræftelser

3.1 Indhentede erklæringer og bekræftelser

Vi har indhentet en regnskabserklæring underskrevet af virksomhedens formand og kassere.

Vores gennemgang af de indhentede erklæringer har ikke givet anledning til bemærkninger.

4 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven og etiske regler for revisorer skal vi oplyse,

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser, og

at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Horsens, den 27. marts 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Finn Steinfeldt
statsaut. revisor



Siderne 123 - 126 er fremlagt på mødet den

I bestyrelsen:

Jørn Henriksen
formand

Erland Petersen

Anders Pedersen

Stig Wittrup

Johnny B. Sørensen

Kurt Christensen