

**Den selvejende institution Hjarnø Færgesart**

Østre Kirkevej 2F  
7130 Juelsminde

**CVR-nr. 69 88 54 54**

**Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på institutionens bestyrelsesmøde den  
10/04 2019

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| Institutionens oplysninger                      | 1           |
| Bestyrelsens påtegning                          | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 3           |
| Bestyrelsesberetning                            | 6           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 9           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 12          |
| Balance 31. december 2018                       | 13          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 15          |
| Noter til årsrapporten                          | 16          |

UDKAST

## Institutionens oplysninger

### Institutionen

Den selvejende institution Hjarnø Færgesfart  
Østre Kirkevej 2F  
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 69 88 54 54  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Hjemsted: Hedensted

### Bestyrelse

Ole Ramlau-Hansen, formand  
Carsten Clausen, næstformand  
Aage Pedersen  
Jens Steffen Hay  
Claus Thaisen  
Erling Juul  
Søren Noos

### Revision

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S

## Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Den selvejende institution Hjørnø Færgesfart.

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 2018 og resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Hjørnø, den 6. marts 2019

### Bestyrelse

Ole Ramlau-Hansen  
formand

Carsten Clausen  
næstformand

Aage Pedersen

Jens Steffen Hay

Claus Thaisen

Erling Juul

Søren Noos

UDKAST

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Den selvejende institution Hjarnø Færgesart

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Hjarnø Færgesart for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 institutionens 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 bestyrelsen 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 bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsesberetningen.

Horsens, den 6. marts 2019

### Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne18618

UDKAST

## Bestyrelsesberetning

Den nuværende bestyrelse tiltrådte 1. januar 2018, og det forelagte årsregnskab er således resultatet af bestyrelsens og ledelsens indsats det første fulde driftsår.

Årets omsætning var 5.547.452 kroner mod en omsætning i 2017 på 5.547.742. Resultatet før skat og afskrivninger er 690.306 kroner mod 514.594 kroner, og efter renter og afskrivninger er der et overskud i 2018 på 643.210 kroner mod et underskud i 2017 på 1.281.399 kroner.

Likviditeten ultimo 2018 er 1.663.218 kroner mod 840.407 kroner.

Driftsresultatet før renter og afskrivninger er 287.000 kroner bedre end budgettet, og dette tillige med den betydelige forbedring i likviditeten danner baggrund for, at bestyrelsen er særdeles tilfreds med selskabets resultat.

Omsætningen i 2018 kan sammensættes således:

|  |                  |
|--|------------------|
| Det indsejlede beløb er                | 1.323.634 kroner |
| Tilskud fra Hedensted Kommune          | 3.398.000 kroner |
| Øremærket tilskud til takstnedsættelse | 624.000 kroner   |
| Billettilskud fra staten               | 288.148 kroner   |

Omsætningen i 2018 er identisk med omsætningen i 2017, selvom der har været flere passagerer i 2018 end i 2017. Den stigende omsætning på grund af den stigende passagemængde er modvirket af ophørt tilskud fra den gamle "10 millioner kroners pulje", fald i øremærket tilskud samt nedskrivning af gammelt tilgodehavende hos Hedensted Kommune på samlet 325.000 kroner.

Hjarnø Færgesart har transporteret:

|                                | 2018       | 2017       |
|--------------------------------|------------|------------|
| Gods                           | 1.587 tons | 1.434 tons |
| Personbiler fra fastlandet     | 5.523      | 4.868      |
| Personbiler fra øen            | 10.361     | 9.552      |
| Gul plade biler                | 2.285      | 1.550      |
| Cykler                         | 1.515      | 1.052      |
| Passagerer fra fastlandet      | 26.659     | 24.529     |
| Øboere                         | 15.760     | 15.375     |
| Enheder i alt, eksklusive gods | 62.103     | 57.840     |

Der er sejlet ordinært 22.630 ture mellem Hjarnø og Snaptun i 2018. Det er en stigning på ca. 3.600 ture siden 2017.



## Bestyrelsesberetning

Hjørnø Færgesfart har oplevet stigende olieomkostninger og noget stigende lønninger som resultat af overenskomstforhandlingerne i foråret samt bestyrelsens beslutning om at sikre, at lønningerne til medarbejderne i færgesfarten nærmer sig det gennemsnitlige lønniveau for personale på småfærger i Danmark, hvor vi forsat ligger noget bagefter.

Bestyrelsen er glad for at kunne orientere om, at bestyrelsen nu betragter driften i Lille Hjørnø som fuldt kommerciel. Det vil sige, at Lille Hjørnø tjener tilstrækkeligt til at dække samtlige omkostninger samt renter og afskrivninger. Bestyrelsen forventer, at Lille Hjørnø bidrager positivt til driften i Hjørnø Færgesfarts samlede regnskab med omkring 50.000 kroner i 2019. Der er indgået et tæt samarbejde med Kystlandet om transport af turister, og det samarbejde udvikler sig forsat positivt.

Bestyrelsen besluttede på sit seneste møde at sætte færgesfartens hus på Hjørnø til salg. Bestyrelsen har ansøgt Hedensted Kommunes tilladelse til dette. Dersom tilladelsen gives, sættes huset til salg og provenuet anvendes til at afskrive Lille Hjørnøs gæld på 659.000 kroner til Kommunekredit og dermed afvikle Hedensted Kommunes garantiforpligtelse på denne gæld. Restprovenuet hensættes til at sikre nødvendig likviditet for langsigtet vedligeholdelse samt dækning af udgifter til uforudsete havarier af Lille Hjørnø.

I løbet af 2018 er der gennemført en række forbedringer i drift og administration, som repræsenterer 341.000 kroner. Disse forbedringer har så rigeligt kompenseret for øgede olie- og lønudgifter.

Ud over forbedringer i drift og administration er der sket betydelige omlægninger af organiseringen af Hjørnø Færgesfart samt i arbejdsfordelingen mellem bestyrelse og daglig ledelse. Disse tiltag er først og fremmest gjort for at sikre, at der altid er kontinuitet og sikkerhed omkring den daglige ledelse og drift af færgerne.

Hedensted Kommune har som tidligere bidraget med et betydeligt tilskud, som er helt nødvendigt for færgesfartens fortsatte virke. Hedensted Kommune betaler omkring 3,4 millioner kroner til færgesfartens drift – cirka samme beløb som i 2017. Bestyrelsen forestiller sig, at det nuværende tilskud fastholdes nogenlunde uændret i indeværende valgperiode.

I 2017 betalte Hedensted Kommune 3.350.000 kroner, og Hjørnø Færgesfart transportererede 57.840 enheder eksklusivt gods eller et tilskud pr. enhed på 57,91 kroner. I 2018 var tilskuddet 3.398.000 kroner, og Hjørnø Færgesfart transportererede 62.103 enheder eksklusivt gods eller et tilskud pr. enhed på 54,71 kroner. Hedensted Kommunes tilskud pr. transporteret enhed er således faldet i 2018. En udvikling bestyrelsen arbejder på at fortsætte.

Bestyrelsen forventer fortsatte forbedringer i drift og administration i 2019, men også noget øgede omkostninger til olie og lønninger. Der er ingen planer om at øge taksterne i 2019, der også blev holdt i ro i 2018.

I årsberetningen for regnskab 2017 gjorde den nye bestyrelse opmærksom på det forhold, at der ikke er opbygget reserver i selskabet til at imødekomme betydelige ekstraordinære driftsnedbrud/havarier, ligesom der heller ikke er hensat midler til en ny færge, når MF Hjørnø forventeligt om ca. 10 år skal udfases.

## Bestyrelsesberetning

Revisionen gjorde derfor i sine bemærkninger til 2017-regnskabet opmærksom på, at dette problem bør løses for at revisionen fortsat kan godkende selskabets regnskaber og dermed betragte Hjarnø Færgesart som et selskab, hvis fremtid ikke er truet (going concern).

Bestyrelsen har arbejdet med dette problem i løbet af året og aftalt med Hedensted Kommune, at disse problemstillinger skal søges indarbejdet i en ny driftsaftale, så Hjarnø Færgesart kan være sikker på, at færgeselskabet kan klare uforudsete havarier og sikre, at en ny færge kan erstatte MF Hjarnø, når denne udfases.

Arbejdet med en ny driftsaftale er begyndt, men revisionen gør naturligvis opmærksom på den betydelige usikkerhed der er, indtil en ny aftale er på plads. Revisionen afventer, at problemet løses i løbet af 2019, hvilket bestyrelsen arbejder for.

Den nye driftsaftale, som bestyrelsen sammen med Hedensted Kommune arbejder på at lave, skal ses i direkte forlængelse af færgesartens vedtægter, som tænkes revideret.

Revision af vedtægterne skyldes primært det forhold, at Hedensted Kommune og Hjarnø Beboerforening bestemte, at de vedtægter, man udarbejdede i 2016, og som først trådte i kraft 27. marts 2017, skulle prøvekøres i et år, og derefter evalueres. Det blev derfor denne bestyrelses opgave at færdiggøre testen og evaluere vedtægterne. Arbejdet med evalueringen forventes færdiggjort marts/april 2019, hvorefter bestyrelsens konklusioner fremsendes til videre overvejelser i Hedensted Kommune og Hjarnø Beboerforening.

Der er nu udarbejdet en beredskabsplan for, hvordan færgesarten skal reagere ved større nedbrud, og denne vil blandt andet indgå i de forhandlinger, der skal gennemføres om en ny driftsaftale.

Der er nedsat en arbejdsgruppe mellem Hjarnø Færgesart og Hedensted Kommune, der i 2021 forventer at fremlægge et skitseprojekt til ny færge for bestyrelsen og Hedensted Kommune, som, hvis den godkendes, tænkes indarbejdet i Hedensted Kommunes langtidsbudgetter med henblik på, at en ny færge kan være klar i 2030/31.

Hjarnø Færgesarts bestyrelse ser positivt på færgesartens fremtid på grund af den gode udvikling, færgesarten er inde i, og de planer, der ligger for fremtiden.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den selvejende institution Hjørnø Færgesfart for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Drift af færges

Drift af færges omfatter omkostninger til drift af færgen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til institutionens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Færger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

|                            | Brugstid | Restværdi |
|----------------------------|----------|-----------|
| Færgen "Store Hjarnø"      | 10 år    | 300.000   |
| Færgen "Lille Hjarnø"      | 10 år    | 500.000   |
| Ejendommen Vestre Kirkevej | 25 år    | 850.000   |
| Driftsmidler               | 5 år     | 0         |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Ejendommen, Vestre Kirkevej 1 udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Vestre Kirkevej 1 måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles Vestre Kirkevej 1 til dagsværdi. Værdireguleringer af Vestre Kirkevej 1, ved overgangen til investeringejendom, er indregnet over egenkapitalen, efterfølgende værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Gældsforpligtelser

Feriepengeforpligtelse er i årsregnskabet optaget med forpligtelsen ultimo 2018. Den økonomiske forpligtelse til tjenestemandspensioner er i årsregnskabet optaget med færgesfartens nettoforpligtelse (pensionsforpligtelse efter fradrag af forsikringsmæssig dækning).

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

UDKAST

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

|   | <u>Note Spec</u> | <u>2018</u><br>kr. | <u>2017</u><br>kr. | <u>Budget 2018</u><br>kr. |
|---|------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                             | 1                | <b>5.547.452</b>   | <b>5.547.742</b>   | <b>5.509.000</b>          |
| Drift af færger                                   | 2                | (1.573.811)        | (1.914.575)        | (1.540.000)               |
| Andre eksterne omkostninger                       | 3                | (387.315)          | (382.074)          | (440.600)                 |
| <b>Bruttoresultat</b>                             |                  | <b>3.586.326</b>   | <b>3.251.093</b>   | <b>3.528.400</b>          |
| Personaleomkostninger                             | 4                | (2.896.020)        | (2.736.499)        | (3.075.000)               |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         |                  | <b>690.306</b>     | <b>514.594</b>     | <b>453.400</b>            |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 5                | (27.485)           | (1.779.850)        |                           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            |                  | <b>662.821</b>     | <b>(1.265.256)</b> |                           |
| Finansielle omkostninger                          | 6                | (19.611)           | (16.143)           | (14.900)                  |
| <b>Årets resultat</b>                             |                  | <b>643.210</b>     | <b>(1.281.399)</b> | <b>438.500</b>            |
| Overført resultat                                 |                  | 643.210            | (1.281.399)        |                           |
|   |                  | <b>643.210</b>     | <b>(1.281.399)</b> |                           |

## Balance 31. december 2018

|   | <u>Note Spec</u> | <u>2018</u><br>kr.      | <u>2017</u><br>kr.      |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |                  |                         |                         |
| Vestre Kirkevej 1                           | 2                | 850.000                 | 850.000                 |
| Færgeløje                                   | 3                | 0                       | 0                       |
| "Store Hjarnø"                              | 3                | 300.000                 | 300.000                 |
| "Lille Hjarnø"                              | 3                | 637.441                 | 664.926                 |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                  | <b><u>1.787.441</u></b> | <b><u>1.814.926</u></b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |                  | <b><u>1.787.441</u></b> | <b><u>1.814.926</u></b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |                  | 14.523                  | 16.207                  |
| Andre tilgodehavender                       | 7                | 269.814                 | 428.390                 |
| Periodeafgrænsningsposter                   |                  | 17.933                  | 60.656                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |                  | <b><u>302.270</u></b>   | <b><u>505.253</u></b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | 8                | <b><u>1.663.218</u></b> | <b><u>840.407</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |                  | <b><u>1.965.488</u></b> | <b><u>1.345.660</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |                  | <b><u>3.752.929</u></b> | <b><u>3.160.586</u></b> |

## Balance 31. december 2018

|   | <u>Note Spec</u> | <u>2018</u><br>kr. | <u>2017</u><br>kr. |
|---|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                             |                  |                    |                    |
| Virksomhedskapital                          |                  | 5.528.403          | 5.528.403          |
| Reserve for opskrivninger                   |                  | 281.200            | 281.200            |
| Overført resultat                           |                  | (3.261.684)        | (3.904.894)        |
| <b>Egenkapital</b>                          |                  | <b>2.547.919</b>   | <b>1.904.709</b>   |
| Lån, Kommunekredit                          |                  | 659.212            | 714.712            |
| Depositum                                   |                  | 11.100             | 11.100             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>      |                  | <b>670.312</b>     | <b>725.812</b>     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |                  | 56.406             | 29.405             |
| Anden gæld                                  | 9                | 478.292            | 500.660            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |                  | <b>534.698</b>     | <b>530.065</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |                  | <b>1.205.010</b>   | <b>1.255.877</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                       |                  | <b>3.752.929</b>   | <b>3.160.586</b>   |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1                |                    |                    |



## Egenkapitaloppgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Reserve for op-<br/>skrivninger</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>            |
|--------------------------------------|---------------------------------|--|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018           | 5.528.403                       | 281.200                                | (3.904.894)                  | 1.904.709               |
| Årets resultat                       | 0                               | 0                                      | 643.210                      | 643.210                 |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b> | <b><u>5.528.403</u></b>         | <b><u>281.200</u></b>                  | <b><u>(3.261.684)</u></b>    | <b><u>2.547.919</u></b> |

UDKAST

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Hedensted Kommune har forøget tilskuddet til den daglige drift i 2018 og det er vurderet at færgesarten har de nødvendige midler til at klare den løbende drift i det kommende år. Tilskuddet er dog ikke tilstrækkeligt til at dække de årlige afskrivninger eller udgifter til større uforudsete reparationsudgifter. Tilsvarende er der ikke midler til finansiering af genanskaffelse af en ny færge, når den nuværende skal udskiftes. Det vil derfor på sigt blive behov for en ny driftsaftale med Hedensted Kommune, der tager højde for ovenstående. Der pågår drøftelser omkring en ny driftsaftale, men drøftelserne er endnu ikke tilendebragt.

Som følge af ovenstående, er der væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af selskabets anlægsaktiver der er afhængig af fremtidige indtægter, herunder tilskud og som på sigt forudsætter et positivt resultat i Hjarnø Færgesart.

### 2 Aktiver der måles til dagsværdi

|  | <b>Vestre Kirkevej<br/>1</b> |
|--|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018                        | 726.800                      |
| Kostpris 31. december 2018                     | 726.800                      |
| Værdireguleringer 1. januar 2018               | 123.200                      |
| Værdireguleringer 31. december 2018            | 123.200                      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> | <b>850.000</b>               |

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

|  | <u>Færgeløje</u> | <u>"Store Hjarnø"</u> | <u>"Lille Hjarnø"</u> |
|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2018                        | 1.200.000        | 4.108.146             | 989.163               |
| Kostpris 31. december 2018                     | 1.200.000        | 4.108.146             | 989.163               |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018           | 1.200.000        | 3.808.146             | 324.237               |
| Årets af- og nedskrivninger                    | 0                | 0                     | 27.485                |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018        | 1.200.000        | 3.808.146             | 351.722               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> | <b>0</b>         | <b>300.000</b>        | <b>637.441</b>        |

UDKAST

## Specifikationer til årsrapporten

|   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---|------------------|------------------|
|   | kr.              | kr.              |
| <b>1 Nettoomsætning</b>                           |                  |                  |
| Billetindtægter m/moms                            | 362.369          | 335.155          |
| Billetindtægter u/moms                            | 785.195          | 641.171          |
| Alrø-ruten  | 103.630          | 50.678           |
| Lille Hjarnø, aftenture                           | 10.560           | 0                |
| Post  | 2.550            | 5.100            |
| Aftale med Hedensted Kommune om fast takst        | 65.000           | 65.000           |
| Driftstilskud p.g.a. nedsættelse af billetpriser  | 624.000          | 581.000          |
| Takstkomensation fra staten                       | 288.148          | 285.016          |
| Tilskud fra 10.mill-puljen                        | 0                | 144.912          |
| Driftstilskud fra Hedensted Kommune               | 3.398.000        | 3.350.710        |
| Driftstilskud fra Hedensted Kommune, regulering   | (92.000)         | 0                |
| Øremærket tilskud                                 | 0                | 89.000           |
|   | <b>5.547.452</b> | <b>5.547.742</b> |
| <b>2 Drift af færger</b>                          |                  |                  |
| Hovedreparation                                   | 298.242          | 815.418          |
| Reparation og vedligeholdelse, "Store Hjarnø"     | 274.925          | 194.253          |
| Reparation og vedligeholdelse, "Lille Hjarnø"     | 47.103           | 13.885           |
| Havnepenge  | 383.070          | 370.422          |
| Olie til fremdrift                                | 403.602          | 337.638          |
| Refusion af energiafgifter                        | 0                | (4.396)          |
| Søforsikring                                      | 110.797          | 109.771          |
| El og vand  | 29.893           | 16.157           |
| Renholdelse og renovation                         | 16.340           | 12.895           |
| Smøreolie   | 4.309            | 14.150           |
| Udgifter i forbindelse med Alrø-ruten             | 3.539            | 0                |
| Reparation af mole og broklap                     | 0                | 2.585            |
| Reparation og vedligeholdelse af servicebygningen | 1.991            | 3.475            |
| Ændret momsgrundlaget iht. ny færgemomslov        | 0                | 28.322           |
|   | <b>1.573.811</b> | <b>1.914.575</b> |

## Specifikationer til årsrapporten

|  | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|--|-----------------|-----------------|
|  | kr.             | kr.             |
| <b>3 Andre eksterne omkostninger</b>           |                 |                 |
| Huslejeindtægter                               | (56.400)        | (56.400)        |
| Reparation og vedligeholdelse, Vestre Kirkevej | 0               | 12.844          |
| Ejendomsskat og forsikring, Vestre Kirkevej    | 9.433           | 9.172           |
| <b>Lokaleomkostninger</b>                      | <b>(46.967)</b> | <b>(34.384)</b> |
|  |                 |                 |
| Annoncer og reklame                            | 13.863          | 3.795           |
| Repræsentation                                 | 1.200           | 0               |
| Fragt  | 0               | 736             |
| <b>Salgsomkostninger</b>                       | <b>15.063</b>   | <b>4.531</b>    |
|  |                 |                 |
| Kontorartikler                                 | 4.997           | 1.533           |
| Telefon  | 30.124          | 24.246          |
| IT omkostninger                                | 17.202          | 22.157          |
| Porto og fragt                                 | 10.564          | 10.130          |
| Forsikringer                                   | 6.361           | 9.951           |
| Kontingenter                                   | 7.080           | 6.900           |
| Billetter og fartplaner m.v.                   | 10.913          | 12.536          |
| Tidsskrifter og abonnementer                   | 12.529          | 10.462          |
| Administration, Hedensted Kommune              | 21.287          | 30.698          |
| Lønsumsafgift                                  | 139.217         | 110.543         |
| Revisorhonorar og administration               | 128.953         | 129.506         |
| Revisorhonorar og administration, tidligere år | 17.850          | (8.000)         |
| Provision, Visit Århus                         | 7.815           | 0               |
| Småanskaffelser                                | 16.747          | 23.750          |
| Leje af driftsmidler                           | 1.109           | 1.081           |
| Kassedifferencer                               | (1.906)         | 2.672           |
| Bestyrelsesmøde                                | 0               | 2.466           |
| Vedligeholdelse inventar                       | 8.377           | 11.205          |
| Bøde, tilbageført hensættelse                  | (20.000)        | 0               |
| Diverse  | 0               | 10.091          |
| <b>Administrationsomkostninger</b>             | <b>419.219</b>  | <b>411.927</b>  |
|  |                 |                 |
| <b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>       | <b>387.315</b>  | <b>382.074</b>  |

## Specifikationer til årsrapporten

|  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | kr.              | kr.              |
| <b>4 Personaleomkostninger</b>                             |                  |                  |
| Lønninger og gager   | 2.504.444        | 2.322.463        |
| Lønrefusioner  | 0                | 1.085            |
| <b>Lønninger</b>   | <b>2.504.444</b> | <b>2.323.548</b> |
| Tjenestemandspension                                       | 353.662          | 349.333          |
| Tjenestemandspension refusion                              | (348.678)        | (345.398)        |
| Pensionsbidrag   | 249.331          | 297.852          |
| <b>Pensioner</b>   | <b>254.315</b>   | <b>301.787</b>   |
| ATP, ATP-FIB- , AKUT-bidrag og barselsfond                 | 42.300           | 38.132           |
| <b>Andre omkostninger til social sikring</b>               | <b>42.300</b>    | <b>38.132</b>    |
| Kørselsgodtgørelse   | 11.866           | 10.636           |
| Kursusomkostninger mv.                                     | 21.990           | 3.450            |
| Arbejdstøj   | 48.584           | 43.987           |
| Personaleomkostninger                                      | 12.521           | 14.959           |
| <b>Andre personaleomkostninger</b>                         | <b>94.961</b>    | <b>73.032</b>    |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>                         | <b>2.896.020</b> | <b>2.736.499</b> |
| <b>5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b> |                  |                  |
| Færgeleje  | 0                | 450.000          |
| Færge, "Store Hjarnø"                                      | 0                | 1.296.585        |
| Færge, "Lille Hjarnø"                                      | 27.485           | 27.485           |
| Håndterminaler   | 0                | 5.780            |
|  | <b>27.485</b>    | <b>1.779.850</b> |

## Specifikationer til årsrapporten

|                                   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>    |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
|                                   | kr.              | kr.            |
| <b>6 Finansielle omkostninger</b> |                  |                |
| Renter, bank                      | 4.752            | 0              |
| Renter, kreditorer                | 0                | 126            |
| Renter, Kommunekredit             | 14.859           | 16.017         |
|                                   | <b>19.611</b>    | <b>16.143</b>  |
| <b>7 Andre tilgodehavender</b>    |                  |                |
| Andre tilgodehavende              | 7.665            | 0              |
| Tilgodehavende andre kort         | 1.230            | 265            |
| Tilgodehavende, Hedensted Kommune | 260.919          | 428.125        |
|                                   | <b>269.814</b>   | <b>428.390</b> |
| <b>8 Likvide beholdninger</b>     |                  |                |
| Kassebeholdning                   | 1.100            | 500            |
| Danske Bank, 9402 25920401        | 863.788          | 387.989        |
| Danske Bank, 9402 5145616923      | 798.330          | 451.918        |
|                                   | <b>1.663.218</b> | <b>840.407</b> |
| <b>9 Anden gæld</b>               |                  |                |
| Merværdiafgift mv.                | 11.292           | 20.420         |
| Skyldige ATP-bidrag               | 11.377           | 10.996         |
| Skyldig pension                   | 100.000          | 100.000        |
| Hensatte feriepengeforpligtelser  | 267.500          | 256.500        |
| Skyldige feriepenge               | 18.383           | 17.728         |
| Skyldig lønsumsafgift             | 32.240           | 25.016         |
| Andre skyldige poster             | 0                | 20.000         |
| Skyldigt revisorhonorar           | 37.500           | 50.000         |
|                                   | <b>478.292</b>   | <b>500.660</b> |