

**Den selvejende institution Hjarnø Færgesfart**

Hovedvejen 10, Hjarnø  
7130 Juelsminde

CVR-nr. 69 88 54 54

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
institutionens bestyrelsesmøde den  
19/04 2016



---

Susanne Ernst  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Den selvejende institution Hjarnø Færgesart  
Hovedvejen 10, Hjarnø  
7130 Juelsminde

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

### **Bestyrelse**

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

### **Revision**

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

### **Pengeinstitut**

Danske Bank A/S

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Den selvejende institution Hjarnø Færgesart.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

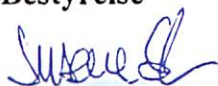
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsesmødets godkendelse.

Hjarnø, den 7. marts 2016

### 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 Færgesart

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende institution Hjarnø Færgesart for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 7. marts 2016

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 25 80 20 63



Poul Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Institutionens væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i året**

Institutionens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 944.140, og institutionens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.916.045. Resultat før af- og nedskrivninger viser et underskud på 145.367 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke institutionens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den selvejende institution Hjarnø Færgefart for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 færger og færgeleje

Drift af færger og færgeleje omfatter omkostninger til drift af færgen og færgelejet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelse er i årsregnskabet optaget med forpligtelsen ultimo 2015. 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 værdier.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015**

	<u>Note Spec</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>5.118.670</b>	<b>4.851</b>
Drift af færger og færgeleje	2	(2.020.488)	(1.681)
Andre eksterne omkostninger	3	<u>(385.413)</u>	<u>(455)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.712.769</b>	<b>2.715</b>
Personaleomkostninger	4	<u>(2.858.136)</u>	<u>(2.683)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(145.367)</b>	<b>32</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	<u>(780.516)</u>	<u>(781)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(925.883)</b>	<b>(749)</b>
Finansielle indtægter	6	5	0
Finansielle omkostninger	7	<u>(18.262)</u>	<u>(10)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(944.140)</u></b>	<b><u>(759)</u></b>
Overført overskud		<u>(944.140)</u>	<u>(759)</u>
		<b><u>(944.140)</u></b>	<b><u>(759)</u></b>

**Balance 31. december 2015**

	<u>Note Spec</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Vestre Kirkevej		600.400	632
Færgeleje		600.000	750
Store Hjarnø		2.031.880	2.500
Lille Hjarnø		791.331	890
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<u>4.023.611</u>	<u>4.772</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>4.023.611</u>	<u>4.772</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.508	37
Tilgodehavende moms		125.545	115
Periodeafgrænsningsposter		20.750	95
<b>Tilgodehavender</b>		<u>168.803</u>	<u>247</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	8	<u>121.840</u>	<u>375</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>290.643</u>	<u>622</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.314.254</u>	<u>5.394</u>

**Balance 31. december 2015**

	<u>Note Spec</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Egenkapital		5.528.403	5.528
Overført resultat		<u>(2.612.358)</u>	<u>(1.668)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.916.045</u></b>	<b><u>3.860</u></b>
Lån, Kommunekredit		822.262	874
Depositum		<u>11.100</u>	<u>11</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>833.362</u></b>	<b><u>885</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.307	100
Anden gæld	9	<u>501.540</u>	<u>549</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>564.847</u></b>	<b><u>649</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.398.209</u></b>	<b><u>1.534</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.314.254</u></b>	<b><u>5.394</u></b>
Forventet tilskud til levetidsforlængelse	2		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Egenkapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2015	5.528.403	(1.668.218)	3.860.185
Årets resultat	0	(944.140)	(944.140)
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>5.528.403</b>	<b>(2.612.358)</b>	<b>2.916.045</b>

## Noter til årsrapporten

### 1 Materielle anlægsaktiver

	<b>Vestre Kirkevej 1</b>	<b>Færgeløje</b>	<b>Store Hjarnø</b>	<b>Lille Hjarnø</b>
Kostpris 1. januar 2015	790.000	1.500.000	5.000.000	989.163
Tilgang i årets løb	0	0	31.880	0
Kostpris 31. december 2015	<u>790.000</u>	<u>1.500.000</u>	<u>5.031.880</u>	<u>989.163</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	158.000	750.000	2.500.000	98.916
Årets afskrivninger	31.600	150.000	500.000	98.916
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>189.600</u>	<u>900.000</u>	<u>3.000.000</u>	<u>197.832</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>600.400</u></b>	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>2.031.880</u></b>	<b><u>791.331</u></b>

### 2 Forventet tilskud til levetidsforlængelse

Ved udgangen af regnskabsåret 2015 er anvendt kr. 9.317.197 af puljen. Det forventede resttilskud er kr. 682.803.

## Specifikationer til årsrapporten

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	t.kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Biler	451.870	484
Passagerer	779.597	863
Alrø-ruten	60.000	65
Post	14.507	25
Gebyrer	2.460	3
Fragt	28.316	32
Ekstrature	14.769	30
Aftale med Hedensted kommune om fast takst	65.000	0
Driftstilskud p.g.a. nedsættelse af billetpriser	70.000	0
Takstkompensation fra staten	278.752	276
Tilskud fra 10.mill-puljen	710.319	453
Driftstilskud fra Hedensted Kommune	2.643.080	2.620
	<b>5.118.670</b>	<b>4.851</b>
<b>2 Drift af færger og færgeleje</b>		
Hovedreparation	710.319	285
Reparation og vedligeholdelse, "Store Hjarnø"	256.412	242
Reparation og vedligeholdelse, "Lille Hjarnø"	65.288	75
Havnepenge	364.974	362
Olie til fremdrift	652.359	726
Refusion af energiafgifter	(262.554)	(240)
Søforsikring	148.820	139
El og vand	27.616	24
Renholdelse og renovation	18.896	18
Smørolie	19.037	26
Andre udgifter	0	3
Reparation af mole og broklap	1.794	16
Reparation og vedligeholdelse af servicebygningen	17.527	5
	<b>2.020.488</b>	<b>1.681</b>



## Specifikationer til årsrapporten

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	t.kr.
<b>3 Andre eksterne omkostninger</b>		
Huslejeindtægter	(56.400)	(56)
Reparation og vedligeholdelse, Vestre Kirkevej	0	41
Ejendomsskat og forsikring, Vestre Kirkevej	10.715	9
<b>Lokaleomkostninger</b>	<b>(45.685)</b>	<b>(6)</b>
Annoncer og reklame	9.900	11
Blomster og gaver	3.930	5
<b>Salgsomkostninger</b>	<b>13.830</b>	<b>16</b>
Kontorartikler	16.619	7
Telefon	31.914	16
IT omkostninger	83	2
Porto og fragt	6.444	8
Kontingenter	8.594	7
Billetter og fartplaner m.v.	13.878	13
Tidsskrifter og abonnementer	15.823	15
Administration, Hedensted Kommune	16.648	14
Lønsumsafgift	117.208	105
Rådgivning	2.300	0
Revisorhonorar og administration	124.004	143
Revision tidligere år	6.377	7
Advokathonorar	0	18
Småanskaffelser under kr. 12.800	17.055	26
Leje af driftsmidler	1.221	0
Kassedifferencer	4.389	2
Bestyrelsesmøde	4.785	0
Vedligeholdelse inventar	2.257	10
Bøde	0	20
Diverse	27.669	32
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>417.268</b>	<b>445</b>
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>385.413</b>	<b>455</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	kr.	t.kr.
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.527.300	2.254
Bestyrelses honorar	17.937	20
Regulering feriepengeforpligtelse	(11.000)	7
Skyldigt overarbejde	0	80
Lønrefusioner	(31.098)	0
<b>Lønninger</b>	<b>2.503.139</b>	<b>2.361</b>
Tjenestemandspension	339.526	334
Tjenestemandspension refusion	(335.712)	(330)
Pensionsbidrag	221.772	210
<b>Pensioner</b>	<b>225.586</b>	<b>214</b>
ATP, ATP-FIB- , AKUT-bidrag og barselsfond	42.349	39
<b>Andre omkostninger til social sikring</b>	<b>42.349</b>	<b>39</b>
Kørselsgodtgørelse	12.906	21
Kursusomkostninger mv.	9.200	1
Arbejdstøj	51.700	34
Personaleomkostninger	13.256	13
<b>Andre personaleomkostninger</b>	<b>87.062</b>	<b>69</b>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.858.136</b>	<b>2.683</b>
<b>5 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Ejendommen Vestre Kirkevej 1	31.600	32
Færgeleje	150.000	150
Færge, "Store Hjarnø"	500.000	500
Færge, "Lille Hjarnø"	98.916	99
	<b>780.516</b>	<b>781</b>

## Specifikationer til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>6 Finansielle indtægter</b>		
Renter, debitorer	<u>5</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<u>5</u>	<u>0</u>
<b>7 Finansielle omkostninger</b>		
Renter, Kommunekredit	<u>18.262</u>	<u>10</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<u>18.262</u>	<u>10</u>
<b>8 Likvide beholdninger</b>		
Kassebeholdning	1.000	1
Danske Bank, 9402 25920401	111.687	344
Danske Bank, 9402 5145616923	<u>9.153</u>	<u>30</u>
	<u>121.840</u>	<u>375</u>
<b>9 Anden gæld</b>		
Skyldige ATP-bidrag	12.039	12
Skyldig pension	100.000	100
Hensatte feriepengeforpligtelser	226.000	237
Skyldige feriepenge	9.318	14
Skyldigt overarbejde	0	80
Skyldig lønsumsafgift	27.918	24
Andre skyldige poster	20.000	20
Skyldigt revisorhonorar	55.000	43
Mellemregning, Hedensted kommune	<u>51.265</u>	<u>19</u>
	<u>501.540</u>	<u>549</u>