

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

**Den Selvejende Institution
Espergærde Havn**

CVR-nr. 72 79 95 18

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens ordinære generalforsamling, den

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Bestyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Den interne revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter	10 - 11
Driftsbudget	12 - 14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Institution Den Selvejende Institution Espergærde Havn
Toftevej 3 D
3060 Espergærde

CVR-nr.: 72 79 95 18
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse Søren Larsen
Per Tærsebøl
Knud Rosted
Henrik Tinning
Etienne Adriansen
Ole Henriksen
Benny Andersen
Steen Kramhøft
Jesper K. Thomsen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

BESTYRELSENS PÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Den Selvejende Institution Espergærde Havn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 21. februar 2017

Bestyrelse

Søren Larsen



Henrik Tinning



Benny Andersen



Per Tærsebøl



Etienne Adriansen



Steen Kramhøft



Knud Rosted



Ole Henriksen



Jesper K. Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til medlemmerne i Den Selvejende Institution Espergærde Havn

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Espergærde Havn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Den Selvejende Institution Espergærde Havns vedtægter.

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 selskabets 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 selskabet, 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 regnskabsbrugerne 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 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 selskabets 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

- 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 selskabets 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 selskabet 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 den øverste ledelse 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 årsregnskabsloven.

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for Den Selvejende Institution Espergærde Havn det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2017. Budgettallene, der fremgår som særskilt tillæg, har ikke været underlagt revision.

Helsingør, den 21. februar 2017

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Leif Lindén

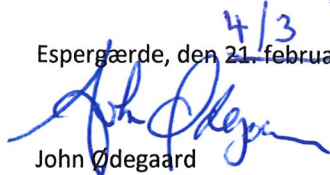
statsautoriseret revisor

DEN INTERNE REVISORS ERKLÆRING

Vi har som interne revisorer gennemgået efterfølgende årsregnskab for 2016 for Den Selvejende Institution Espergærde Havn og kan bekræfte, at årsregnskabet for 2016 er godkendt og revideret.

Vi har ikke gennemgået og revideret budgetterne.

Espergærde, den 21. februar 2017


John Ødegaard


Svend Engholm

LEDELSESBERETNING

Havnens formål

Den Selvejende Institution Espergærde Havn er en privat havn for beboere tilmeldt folkeregistret i Helsingør Kommune. Erhvervsmæssig udnyttelse af såvel havnens areal som bådpladser kan finde sted, forudsat bestyrelsens godkendelse, hvortil der kan knyttes særlige betingelser.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Der foreligger ingen usædvanlige forhold.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 130.597 kr., hvilket bestyrelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 339.049 kr. pr. 31. december 2016.

Økonomien forventes at forløbe efter budgettet for 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Selvejende Institution Espergærde Havn for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt institutionens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af institutionens aktiviteter for regnskabsåret og vise, om det budgetterede og det hos medlemmerne opkrævede kontingent mv. er tilstrækkeligt.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser Den Selvejende Institution Espergærde Havns aktivitet i det forløbne regnskabsår.

De i resultatopgørelsen anførte ureviderede budgettal for regnskabsåret er medtaget for at vise afvigelser i forhold til realiserede tal og dermed, hvorvidt de opkrævede kontingenter mv. i henhold til budget har været tilstrækkelige til at dække omkostningerne forbundet med de realiserede aktiviteter.

Driftsindtægter

Driftsindtægten ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Driftsindtægten indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsåret indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Institutionens grund er medtaget til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Driftsindtægter	1	431.604	420.702
Driftstilskud fra Helsingør Kommune	2	55.333	54.000
Administrationsomkostninger	3	-151.235	-141.426
Ordinære vedligeholdelsesomkostninger	4	-205.890	-110.947
Resultat før finansielle poster		129.812	222.329
Finansielle indtægter	5	945	1.159
Finansielle omkostninger	6	-160	-30
ÅRETS RESULTAT		130.597	223.458
Forslag til resultatdisponering			
Overført restandel af årets resultat		130.597	223.458
		130.597	223.458

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Tilgodehavender		12.998	0
Periodeafgrænsningsposter		5.559	0
Tilgodehavender i alt	7	<u>18.557</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	8	<u>358.301</u>	<u>259.228</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>376.858</u>	<u>259.228</u>
AKTIVER I ALT		<u>376.858</u>	<u>259.228</u>
PASSIVER			
Overført resultat	9	339.049	208.452
EGENKAPITAL I ALT		<u>339.049</u>	<u>208.452</u>
Anden gæld	10	37.809	50.776
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>37.809</u>	<u>50.776</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>37.809</u>	<u>50.776</u>
PASSIVER I ALT		<u>376.858</u>	<u>259.228</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
1. Driftsindtægter		
Kontrakthavneafgifter, sommer	251.902	251.105
Kontrakthavneafgifter, vinter	50.527	49.819
Gæstehavneafgift	48.059	39.758
Grundleje, Fiskeforretningen	64.016	62.820
Skurleje	9.000	9.000
Venteliste- og kontraktgebyr	8.100	8.200
	431.604	420.702
2. Driftstilskud fra Helsingør Kommune		
Driftstilskud fra Helsingør Kommune	55.333	54.000
	55.333	54.000
3. Administrationsomkostninger		
Gager, havnefoged	78.000	69.000
Personale, arbejdstøj	250	0
Lønservice	2.051	2.050
Afgift til Helsingør Kommune og Skovstyrelsen	4.007	4.045
El og vand	16.803	19.074
Telefon	2.091	3.816
Porto	80	1.498
Kontorartikler og tryksager	319	1.926
Bogføring, revision og trykning af regnskaber	11.791	13.368
Forsikring	5.362	11.330
Diverse møder	9.435	5.903
Repræsentation og gaver	1.350	1.649
Kontingent	2.713	2.635
Småanskaffelser	9.585	5.060
Vagt	6.720	0
Domæner	678	72
	151.235	141.426
4. Ordinære vedligeholdelsesomkostninger		
Uddybning	122.336	35.500
Havneplads	13.146	10.681
Toiletbygning	12.649	2.591
Skure	0	13.848
Søndre mole	29.517	0
Vand og kloak	3.347	0
Pæle og bøjer	5.264	1.500
Malerarbejde	2.626	7.159
Renovering	16.259	39.668
Kørsel/affald	746	0
	205.890	110.947

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.
5. Finansielle indtægter		
Renteindtægt, bank	745	1.055
Rykkergebyr	200	104
	945	1.159
6. Finansielle omkostninger		
Gebyrer	160	30
	160	30
7. Tilgodehavender		
Debitorer	12.998	0
	12.998	0
8. Likvide beholdninger		
Nordea, 0313 103 021	358.201	259.228
Nordea, venteliste	100	0
	358.301	259.228
9. Egenkapital		
Egenkapital primo	208.452	-15.006
Årets resultat	130.597	223.458
	339.049	208.452
10. Anden gæld		
Skyldig moms	9.156	22.123
Indbetalt depositum	20.800	20.800
Skyldig A-skat og AM-bidrag	2.853	2.853
Afsat revision og regnskabsmæssig assistance	5.000	5.000
	37.809	50.776
11. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		

DRIFTSBUDGET

		Realiseret 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.
	Note		
Driftsindtægter		431.604	443.000
Driftstilskud fra Helsingør Kommune		55.333	54.000
Finansieringsindtægter		945	0
Indtægter i alt	1	487.882	497.000
Administrationsomkostninger	2	-151.235	-159.000
Ordinære vedligeholdelsesomkostninger	3	-160.114	-217.000
Ekstraordinære renoveringsomkostninger	4	-45.776	-180.000
Finansielle omkostninger	5	-160	0
Omkostninger i alt		-357.285	-556.000
ÅRETS RESULTAT		130.597	-59.000

NOTER TIL DRIFTSBUDGET

	Realiseret 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.
1. Driftsindtægter		
Kontraktavneafgifter, sommer	251.902	251.000
Kontraktavneafgifter, vinter	50.527	50.000
Gæstehavneafgifter	48.059	60.000
Grundleje	64.016	64.000
Skurleje	9.000	9.000
Venteliste- og kontraktgebyr	8.100	8.000
Renteindtægter	945	1.000
Tilskud, Helsingør Kommune	55.333	54.000
	487.882	497.000
2. Administrationsomkostninger		
Gage, havnefoged	78.000	78.000
Personaleomkostninger	250	0
Lønservice	2.051	0
Afgift til Helsingør Kommune og Skovstyrelsen	4.007	4.000
El og vand	16.803	26.000
Telefon/domæner	2.091	5.000
Porto	80	2.000
Kontorartikler og tryksager	319	2.000
Bogføring, revision og trykning af regnskaber	11.791	12.000
Forsikring	5.362	12.000
Diverse møder	9.435	6.000
Repræsentation og gaver	1.350	1.000
Kontingent	2.713	4.000
Småanskaffelser	9.585	2.000
Domæner	678	0
Security	6.720	5.000
	151.235	159.000
3. Ordinære vedligeholdelsesomkostninger		
Uddybning	122.336	150.000
Mole ved fyr	0	15.000
Havneplads	13.146	10.000
Stensætning ved nordre mole	0	15.000
Toiletbygning	12.649	10.000
Pæle og bøjer	5.264	2.000
Elinstallatør	0	7.000
Malerarbejde	2.626	4.000
Vand og kloak	3.347	0
Småmaterialer	0	2.000
Kørsel, affald	746	2.000
	160.114	217.000

NOTER TIL DRIFTSBUDGET

	Realiseret 2016 kr.	Budget (ej revideret) 2017 kr.
4. Ekstraordinære renoveringsomkostninger		
Renovering	16.259	0
Betonrenovering, søndre mole	29.517	0
Bølgebryder ved havneindløb	0	150.000
Præsentationsmateriale for moleudvidelse syd	0	30.000
	45.776	180.000
5. Finansielle omkostninger		
Gebyrer	160	0
	160	0