

Grenaa Havn A/S

Havnecentervej 1

8500 Grenaa

CVR-nr. 25137736

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.04.2020

Dirigent

Navn: Henrik Kleis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2019	16
Koncernens balance pr. 31.12.2019	17
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019	19
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019	20
Koncernens noter	21
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019	26
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019	27
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019	29
Modervirksomhedens noter	30
Anvendt regnskabspraksis	34

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Grenaa Havn A/S
Havnecentervej 1
8500 Grenaa

CVR-nr.: 25137736
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Telefon: 87587600
Hjemmeside: www.grenaahavn.dk
E-mail: info@grenaahavn.dk

Bestyrelse

Bent Hansen, formand
Lars Pedersen, næstformand
Christian Algreen-Ussing
Steen Therkel Jensen
Lars Jørgensen Møller
Kasper Juncher Bjerregaard
Carsten Plougmann Andersen
Anne Bjerrekær

Direktion

Henrik Skade Carstensen, administrerende direktør
Kirsten Hvid Schmidt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Grenaa Havn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 27.03.2020

Direktion

Henrik Skade Carstensen
administrerende direktør

Kirsten Hvid Schmidt

Bestyrelse

Bent Hansen
formand

Lars Pedersen
næstformand

Christian Algreen-Ussing

Steen Therkel Jensen

Lars Jørgensen Møller

Kasper Juncher Bjerregaard

Carsten Plougmann Andersen

Anne Bjerrekær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Grenaa Havn A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Grenaa Havn A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 27.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	59.978	58.553	50.709	52.749	46.446
Bruttoresultat	41.148	38.551	31.426	32.182	31.520
Driftsresultat	16.324	17.636	12.734	12.600	12.973
Resultat af finansielle poster	(1.842)	(2.577)	(4.288)	(4.481)	(4.493)
Årets resultat	14.032	14.784	8.459	8.029	8.388
Samlede aktiver	358.079	340.327	318.510	319.328	324.088
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10.414	34.999	14.858	4.122	13.680
Egenkapital	203.333	189.301	174.517	166.058	158.029
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	7,1	8,1	5,0	5,0	5,5
Soliditetsgrad (%)	56,8	55,6	54,8	52,0	48,8

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteterne for Grenaa Havn A/S er anlæg og drift af havneinfrastrukturen. Driften af havneinfrastruktur betyder, at Grenaa Havn kan stille landarealer, kajer, havnebassiner og bygninger til rådighed for havnens kunder. Derudover kan der udføres stevedoreydelser og andre havnerelaterede serviceydelser.

I 2019 blev den samlede godsomsætning 1,3 mio. ton mod 1,5 mio. ton i 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen i 2019 blev 60,0 mio. kr. (i 2018: 58,6 mio. kr.).

Overskud før skat blev 14,5 mio. kr. og efter skat 14,0 mio. kr. (i 2018 før skat 15,1 og efter skat 14,8 mio. kr.).

Omsætningsfordeling i procent



Strategiplanen for Grenaa Havn blev vedtaget i 2016 og er det overordnede styringsværktøj for havnens udvikling. Strategiplanens overordnede mål er at fastholde Grenaa Havns position som én af Danmarks 10 vigtigste havne frem mod 2020. Det skal ske ved fokusering på havnens styrkeområder: Vind, bulk, projektlaster, recycle & waste management, færge- og liniefart, udlejning samt stacking & maintenance.

Målet, om at havnens udvikling især skal ske inden for de nævnte områder, skal opfyldes via markant synliggørelse af havnens kompetencer, som siden strategiplanens vedtagelse er blevet styrket gennem tilpasning og udvidelse af havnens organisation. Denne tilpasning er fortsat i 2019.

Havnen noterer en fortsat positiv udvikling inden for strategiplanens fokusområder.

2019 var desuden året, hvor havnen udvidede sin kapacitet med to bulk-haller.

Grenaa Havn har styrket sit fokus på udviklingen af Sydhavnen til en rekreativ bydel. Havnen har i samarbejde med Norddjurs Kommune igangsat arbejdet med en ny lokalplan for Sydhavnen og derudover tilknyttet en projektmedarbejder til udvikling af events fra 2020 og frem.

Med udviklingen af Havnecentret udgør havnen samtidig kernen i et erhvervmiljø, som tilfører havneområdet ny dynamik, og som derfor medvirker til at sætte retningen for de kommende planer om at løfte hele

Ledelsesberetning

Sydhavnsområdet.

Skibs- og kajafgifter:

Omsætningen er faldet med ca. 1,9 mio.kr. i forhold til 2018, svarende til et fald på ca. 6 %. Skyldes et fald indenfor stacking & maintenance.

Udlejning af arealer og bygninger:

I 2019 har Grenaa Havn noteret stigende efterspørgsel på arealer og især havnens mange haller, hvilket har betydet en stigning på 3,3 mio. kr. i forhold til 2018.

Øvrige aktiviteter:

Indtægter fra øvrige aktiviteter følger naturligt udviklingen i skibs- og kajafgifter samt udlejning af arealer og bygninger mv.

Væsentlige forhold

Grenaa Havn er nu tæt på færdiggørelsen af et nyt projektareal på 28.000 kvadratmeter. Det nye kajnære areal er lavet af genbrugsjord og genbrugsbeton og dermed et resultat af 100 procent cirkulær økonomi. Det nye areal forventes at stå færdigt i løbet af 2020.

Derudover er havnen gået i gang med at udarbejde en VVM-ansøgning for endnu et nyt kaj anlæg inden for de dækkende værker.

Likvider

Grenaa Havn A/S' likvider er i 2019 steget med 4,2 mio. kr. Driftsaktiviteterne har tilført 18 mio. kr. i likviditet.

Ledelsesberetning

Investeringer

De samlede investeringer i materielle anlægsaktiver udgjorde i 2019 netto 10,3 mio. kr. specificeret således:

- Investering i grunde og bygninger 6,4 mio. kr.
- Investering i produktionsanlæg og maskiner 3,4 mio. kr.
- Investering i andre anlæg, driftsmateriel og inventar 0,7 mio. kr.



Årsregnskabet

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af Grenaa Havns økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet samt denne beretning.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

Finansielle risici

Den rentebærende gæld er i årets løb steget med 7,9 mio. kr.

Grenaa Havn er ikke udsat for valutarisici af betydning.

Grenaa Havn er ikke udsat for særlige driftsmæssige risici ud over, hvad der er sædvanligt for branchen.

Forventet udvikling

Efter to forrygende år med fornem fremgang både omsætnings- og indtægtsmæssigt så forventer direktionen, at 2020 bliver et år med faldende omsætning og indtægter, hvilket blandt andet relateres til det faktum, at havnens mange kunder indenfor biomasse og vejsalt ikke i 2020 har haft en normal god aktivitet grundet den meget varme vinter. Recycling af skrot (jern, metal og stål) er også et havnens store aktivitetsområder, og også her er havnens kunder ramt af stærkt faldende priser på verdensmarkedet for skrot, hvilket også har en negativ omsætningseffekt for disse kunder. Det er endvidere et faktum, at de store specifikke projekter, som havnen har afviklet i 2018 og 2019, ikke er til stede i samme udstrækning som i 2020. Endelig så må det forventes, at COVID-19 også vil få en negativ indflydelse på aktiviteterne på Grenaa Havn.

Det ændrer ikke på, at 2020 bliver endnu et vigtigt og spændende år for Grenaa Havn. Et år med et forstærket blik mod fremtiden: 2020 bliver året, hvor kursen bliver lagt for Grenaa Havns udvikling i de kommende år med udarbejdelsen af en strategiplan for perioden 2021 - 2025, ligesom arbejdet med en ambitiøs og klart defineret CSR-politik for Grenaa Havn bliver færdiggjort.

2020 bliver også præget af en målrettet indsats med at få FN's verdensmål for miljømæssig, social og økonomisk bæredygtighed yderligere integreret i havnens virke. I 2020 intensiveres processen med at af-

Ledelsesberetning

klare, hvilke verdensmål havnen i første omgang vil understøtte og i hvilken rækkefølge. Samtlige ovennævnte, fremadskuende initiativer ruster Grenaa Havn yderligere til nye fremtidige projekter og forretningsmæssige muligheder.

Redegørelse for samfundsansvar

Grenaa Havns drift og forretning foregår i overensstemmelse med havnens mission og dermed på et bæredygtigt grundlag såvel økonomisk, miljø- som samfundsmæssigt.

Havnen understøtter således allerede adskillige af FN's verdensmål for bæredygtig udvikling.



I forlængelse heraf er det Grenaa Havns mål, at den fortsatte vækst og udvikling af aktiviteter sker i respekt for både klima og natur, lokalsamfund og medarbejdere:

Klima og natur

Grenaa Havn har løbende bæredygtighed med i sine overvejelser. Havnen etablerede i 2019 landets første, mobile landstrømsanlæg med miljøvenlig strøm til skibe og borerigge og opfører aktuelt et nyt projektområde, der er resultatet af 100 procent cirkulær økonomi. Derudover udvikler havnen fortsat sit dynamiske erhvervmiljø med virksomheder, der arbejder med genindvinding og cirkulær økonomi. Initiativer der samlet understøtter FN's verdensmål 7 og 12.



Lokalsamfund

Med transformeringen af Sydhavnen til en attraktiv bydel med både virksomheder, liv og oplevelser for alle udvikler havnen et vigtigt lokalsamfund og understøtter dermed samtidig FN's verdensmål 8 og 11.

Medarbejdere

Grenaa Havn tilbyder også anstændige jobs til mennesker på kanten af arbejdsmarkedet. Dermed understøtter havnen FN's verdensmål 8. Det sker via ansættelser i fleksjobs, ligesom havnen som godkendt virksomhedscenter tilbyder praktikpladser til mennesker, der har svært ved at finde fodfæste på arbejdsmarkedet. I løbet af 2019 havde havnen 4 personer ansat i praktikforløb.



Derudover indledtes i 2019 et samarbejde med Norddjurs Kommune om det sociale projekt "Rekruttering til havnen", som hjælper langtidsledige ind på arbejdsmarkedet i en af havnens virksomheder. I 2019 blev der afholdt forskellige møder med henblik på at få flere langtidsledige ansat i skåne- og fleksjobs i kølvandet på projektet.

Havnen prioriterer ligeledes medarbejdernes sundhed og trivsel. Alle medarbejdere får en sundhedsforsikring, og derudover stiller havnen et beløb til rådighed til hver enkelt medarbejder, som kan bruges til sundhedsfremmende foranstaltninger - tiltag, der understøtter FN's verdensmål 3.



Herudover skal Grenaa Havns anlæg til stadighed leve op til gældende miljøregler.

Ledelsesberetning

Grenaa Havn ser sig selv som en central spiller i den erhvervsmæssige vækst, der skal ske både lokalt og regionalt. Ud over at være en aktør, der genererer mange lokale arbejdspladser, indgår Grenaa Havn også i den infrastruktur, som giver relevante erhvervsvirksomheder nem adgang til 'den blå motorvej'.

En ekstern konsulentrapport fra 2019 fastslår, at havnens interessenter opfatter Grenaa Havn som en virksomhed med en stærk CSR-profil. Med afsæt i rapporten har havnen startet en proces, der skal lede frem til en ambitiøs og klart defineret CSR-politik med stort fokus på bæredygtighed og FN's 17 verdensmål.

Grenaa Havn udmønter desuden sin rolle som en aktiv part i samfundsudviklingen ved at støtte formål inden for kultur, idræt og events i lokalsamfundet.

Grenaa Havn arbejder og vil til stadighed arbejde med at forbedre arbejdsmiljøet og herigennem undgå arbejdsulykker.

Mangfoldighed

Grenaa Havn hylder mangfoldighed og ansætter udelukkende medarbejdere med afsæt i deres menneskelige og faglige kvaliteter - uden skelen til køn, alder, nationalitet eller seksuel og religiøs orientering. Havnens tilbud om fleksjobs og praktikpladser er samtidig udtryk for, at mangfoldigheden også omfatter personer med nedsat arbejdsevne og mennesker på kanten af arbejdsmarkedet. Grenaa Havns prioritering af mangfoldighed understøtter FN's verdensmål 5, 8 og 10.



Viden ressourcer

Vi arbejder løbende på at udvikle og opdatere vores kompetencer, primært inden for områderne:

1. *Markedsforståelse*
2. *Profilering*
3. *Teknologi*

1. Markedsforståelse og løbende tilpasninger af forretningsstrategien

Med afsæt i havnens strategiplan frem mod 2020 kan Grenaa Havn i disse år koncentrere sig om at virkeliggøre bestyrelsens ambitioner og ønsker med hensyn til havnens udvikling.

Det sker gennem optimal udnyttelse af de kompetencer, der er til stede i havnens organisation ved aktivt og engageret samarbejde med kunder og samarbejdspartnere samt via de professionelle netværk, havnen er medlem af. Havnen prioriterer i det hele taget udviklende partnerskaber højt og er således helt på linje med FN's verdensmål 17.



Havnens strategiplan er styrende for den vækst, organisationen tilstræber inden for havnens klare styrkeområder. Det kræver tæt kontakt til væsentlige aktører og en konstant indsats for at følge markedsudviklingen inden for segmenter, der især er relevante for Grenaa Havn. Kun ved at være tæt på markedet kan Grenaa Havns medarbejdere reagere på de muligheder, der viser sig. Og skal de udnyttes, kræver det fleksibilitet og fokus fra hele medarbejderstaben, som skal kendes på evnen til at arbejde som et hold, der har professionel forståelse for kundens ønsker og behov.

Ledelsesberetning

Ud over at være tæt på markederne skal Grenaa Havn også fortsat styrke sine relationer til Norddjurs Kommune og andre offentlige organisationer. Som et vitalt element i infrastrukturen vil Grenaa Havn optræde aktivt i den fælles bestræbelse for øget erhvervsudvikling lokalt og regionalt. Som havn for færgefart med både tung trafik og personbiler understøtter havnen mere bæredygtige transportsystemer og dermed også FN's verdensmål 11.

2. Profilering

I 2019 har idéen bag virksomhedsfællesskabet Bæredygtighedens Hus for alvor materialiseret sig på Grenaa Havn. 36 virksomheder med bæredygtighed som en del af deres værdisæt er lejere i huset, der stræber efter at udvikle sig til et attraktivt knudepunkt for Djurslands bæredygtige kræfter for dermed at bidrage effektivt til den grønne omstilling. Bæredygtighedens Hus har ligeledes øget sin synlighed markant efter at være gået i luften med sin egen hjemmeside, og dermed bidrager huset til en stærk profilering af Grenaa Havn.

Virksomhedsfællesskabet ligger i naturlig forlængelse af visionen for Grenaa Havn og understøtter direkte den del af havnens målsætning, der handler om at fremme genindvinding og cirkulær økonomi. Havnens overordnede ambition med Bæredygtighedens Hus er at skabe rammerne for en bæredygtig erhvervsudvikling på hele Djursland. Med huset understøtter Grenaa Havn således verdensmålene 7, 9, 12 og 13.



3. Teknologi

Grenaa Havn forholder sig løbende til de nyeste teknologier, der kan bidrage til en stadigt mere effektiv og bæredygtig udnyttelse af ressourcerne. I 2019 anskaffede administrationen således to kontorrobotter, der laver simple, rutineprægede bogføringsopgaver. Samtidig opkvalificeres medarbejderne inden for relevante kompetenceområder, der understøtter Grenaa Havns mission. Havnens tilgang til teknologi taler direkte ind i FN's verdensmål 8 og 9.



Medarbejderforhold

Grenaa Havn vil være en attraktiv arbejdsplads med engagerede og ansvarlige medarbejdere, der har vilje og evne til fortsat at udvikle sig i takt med Grenaa Havns mål og udfordringer.

Kodeks for virksomhedsledelse

Såvel bestyrelse som direktion forholder sig løbende til egen ledelsesrolle og -praksis. Dette sker med afsæt i Grenaa Havns værdier:

- Vi er innovative og modige.
- Kunderne skal opleve os som handlekraftige, engagerede og resultatorienterede.
- Der skal være en høj grad af sikkerhed og professionalisme i opgaveløsningen.

Ledelsesberetning

- Vi udviser respekt. Både i forhold til vore kunder og til det omgivende samfund i øvrigt.
- Vi føler os forpligtet som et centralt element i udviklingen af lokalsamfundet.
- Vi er ærlige og troværdige. Og vi gør, hvad vi siger, og siger hvad vi gør.

Risikostyring og intern kontrol vedrørende regnskabsaflæggelse

Risikostyring og interne kontroller er tilrettelagt med henblik på aflæggelse af et regnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse D samt gældende danske regnskabsvejledninger.

Regnskabs- og kontrolsystemer er udviklet med henblik på effektivt at styre risikoen for væsentlige fejl. Der vil dog aldrig kunne gives fuld sikkerhed for, at fejl og uregelmæssigheder i proceduren for regnskabsaflæggelse opdages og korrigeres.

Kontrolmiljø

Bestyrelsen varetager det overordnede tilsyn med regnskabsaflæggelsen og overvåger, om de interne kontrol- og risikostyringssystemer er effektive. Bestyrelsen har en løbende dialog med direktionen om overvågning af de væsentlige risici og reduktion heraf gennem de aftalte kontrolaktiviteter.

Bestyrelsen arbejder efter et årshjul, der fastlægger terminer for opfølgning på regnskab, strategisk servicetjek, pejlemærker og budget mv.

Kontrolaktiviteter

Grenaa Havn har etableret kontrolaktiviteter, der har til formål at forhindre, opdage og korrigere eventuelle fejl og uregelmæssigheder. Organisationen har en størrelse, der medfører, at ledelsens overordnede kontroller udgør en betydelig andel af kontrolaktiviteterne.

Information og kommunikation

Der er etableret informations- og rapporteringssystemer for at sikre, at regnskabsaflæggelsen giver et retvisende billede. Systemerne er endvidere grundlag for budgetprocedurer, løbende regnskabsrapportering, anlægsinvesteringer, kreditfaciliteter mv.

Løbende bestyrelses- og ledelsesrapportering omfatter:

- Sammenligning mellem budgetterede resultater, resultater fra tidligere år samt faktiske resultater.
- Budgettering, omkostningsstyring og løbende opfølgning på anlægsinvesteringer.
- Gennemgang af forsikrings-, finansierings- og IT-politikker.
- Gennemgang af forretningsorden for bestyrelse.
- Gennemgang af finansielle forpligtelser og likviditetsberedskab.
- Opfølgning og strategisk servicetjek af strategiplan.

Ledelsesberetning

Overvågning

Der gennemføres månedlig og kvartalsvis gennemgang af bestyrelses- og ledelsesrapportering, og i forbindelse med halvårs- og årsregnskabsudarbejdelsen foretages yderligere analyser og kontrolaktiviteter med henblik på at sikre, at regnskabsaflæggelsen sker i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne.

Risikovurdering

Den væsentligste identificerede risiko i relation til regnskabsaflæggelsen er værdiansættelsen af arealer, bygninger, bassiner, sejløb, moler, bolværk og veje mv.

Regnskabsmæssige skøn for aktivernes levetid vurderes løbende, og indikationer på nedskrivningsbehov vurderes på baggrund af forventningerne til aktiviteter og indtjening.

Grenaa Havn er underlagt de internationale regler for sikring af skibe og havnefaciliteter. Det betyder, at havnen er opdelt i forskellige zoner, og at størstedelen af havnen er sikret med hegn og bomsystem.

Bestyrelsens opgaver og ansvar

Bestyrelsens medlemmer varetager ingen funktioner ud over at være bestyrelsesmedlemmer.

Nedenstående tabel viser, hvilke yderligere bestyrelsesposter bestyrelsesmedlemmerne for Grenaa Havn A/S har.

Navn	Bestyrelsesposter
Bestyrelsesformand Bent Hansen	Fuglsø Koncerter A/S DUOS Gruppen A/S Hotel Fuglsøcentret A/S PKA+PENSION FORSIKRINGSSELSKAB A/S Danske Havne Gammel Estrup Danmarks Herregårdsmuseum S/I
Næstformand Lars Pedersen	Gårdejer Peder Gjesings Mindelegat
Bestyrelsesmedlem Anne Bjerrekær	Fonden for samlingen af moderne, international glaskunst
Bestyrelsesmedlem Carsten Plougmann Andersen	Nova Industri A/S Nordrep A/S Pureteq A/S Jørn Steen Nielsens fond for unge forretningsfolk inden for handel, transport og industri
Bestyrelsesmedlem Lars Møller	LO Sektion Djursland

Ledelsesberetning

Bestyrelsesmedlem Steen Therkel Jensen	Aqua-Djurs A/S
Bestyrelsesmedlem Kasper J. Bjerregaard	Aqua-Djurs A/S Ejendomsfonden Kattegatcentret – Havets Hus Mindware ApS

Nedenstående tabel viser, hvilke yderligere bestyrelsesposter direktionen for Grenaa Havn A/S har.

Navn	Bestyrelsesposter
Administrerende direktør Henrik Carstensen	Fonden Bønnerup Fiskeri- og Lystbådehavn Udviklingselskabet A/S Anholt Havn A/S Driftsselskabet Grenaa Havn A/S DWP System Supplier DI Transport
Økonomidirektør Kirsten H. Schmidt	Udviklingselskabet A/S Driftsselskabet Grenaa Havn A/S Ledernes Aktieselskab Ledernes Ejendomsselskab A/S Ledernes Kompetencecenter A/S Anholt Havn A/S Stødov Vandværk amba Ledernes Hovedorganisation

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Grenaa Havn er i færd med at implementere lovgivningen om den kønsmæssige sammensætning af selskabers bestyrelse. Målsætningen er, at generalforsamlingen inden for en horisont på 3 år skal have valgt yderligere et kvindeligt medlem til bestyrelsen. Målsætningen taler direkte ind i FN's verdensmål 5.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Nettoomsætning	1	59.978.439	58.553.436
Andre eksterne omkostninger	2	(18.830.202)	(20.002.835)
Bruttoresultat		41.148.237	38.550.601
Personaleomkostninger	3	(13.775.412)	(13.119.829)
Af- og nedskrivninger	4	(11.048.924)	(7.794.871)
Driftsresultat		16.323.901	17.635.901
Andre finansielle indtægter		21.001	40.472
Andre finansielle omkostninger		(1.862.779)	(2.617.821)
Resultat før skat		14.482.123	15.058.552
Skat af årets resultat	5	(450.291)	(274.140)
Årets resultat	6	14.031.832	14.784.412

Koncernens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Grunde og bygninger		108.802.020	104.306.917
Produktionsanlæg og maskiner		26.199.581	27.692.642
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.435.795	200.270.151
Materielle anlægsaktiver	7	331.437.396	332.269.710
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.616	28.765
Finansielle anlægsaktiver	8	35.616	28.765
Anlægsaktiver		331.473.012	332.298.475
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.332.184	4.760.424
Andre tilgodehavender		646.300	2.071.019
Periodeafgrænsningsposter		743.160	393.134
Tilgodehavender		10.721.644	7.224.577
Likvide beholdninger		15.884.787	803.490
Omsætningsaktiver		26.606.431	8.028.067
Aktiver		358.079.443	340.326.542

Koncernens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital		20.000.000	20.000.000
Overført overskud eller underskud		183.333.107	169.301.277
Egenkapital		203.333.107	189.301.277
Udskudt skat	9	475.220	134.600
Hensatte forpligtelser		475.220	134.600
Gæld til realkreditinstitutter		56.909.126	7.364.323
Bankgæld		30.000.000	0
Finansielle leasingforpligtelser		5.449.673	5.910.915
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	69.785.457
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10	37.160.879	40.277.092
Anden gæld		156.312	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	129.675.990	123.337.787
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	10.244.803	9.122.673
Bankgæld		4.630.681	5.060.282
Deposita		1.726.577	1.558.037
Modtagne forudbetalinger fra kunder		156.474	13.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.343.271	9.090.730
Skyldig selskabsskat		398.110	192.424
Anden gæld	12	1.951.466	2.439.209
Periodeafgrænsningsposter		143.744	76.450
Kortfristede gældsforpligtelser		24.595.126	27.552.878
Gældsforpligtelser		154.271.116	150.890.665
Passiver		358.079.443	340.326.542
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Dattervirksomheder	16		

Koncernens egenkapitaloppgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	20.000.000	169.301.275	189.301.275
Årets resultat	<u>0</u>	<u>14.031.832</u>	<u>14.031.832</u>
Egenkapital ultimo	<u>20.000.000</u>	<u>183.333.107</u>	<u>203.333.107</u>

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Driftsresultat		16.323.901	17.635.901
Af- og nedskrivninger		11.048.924	7.794.871
Ændringer i arbejdskapital	13	(4.503.034)	3.394.292
Øvrige reguleringer		(2.850.000)	(2.850.000)
Pengestrømme vedrørende primær drift		20.019.791	25.975.064
Modtagne finansielle indtægter		21.004	40.472
Betalte finansielle omkostninger		(1.869.603)	(2.617.821)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(184.539)	(49.142)
Pengestrømme vedrørende drift		17.986.653	23.348.573
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(10.413.830)	(34.999.426)
Salg af materielle anlægsaktiver		80.000	4.278.578
Pengestrømme vedrørende investeringer		(10.333.830)	(30.720.848)
Optagelse af lån		89.331.215	0
Afdrag på lån mv.		(81.212.958)	(2.226.032)
Indgåelse af leasingforpligtelser		387.250	6.824.000
Afdrag på leasingforpligtelser		(647.431)	(352.246)
Pengestrømme vedrørende finansiering		7.858.076	4.245.722
Ændring i likvider		15.510.899	(3.126.553)
Likvider primo		(4.256.792)	(1.130.239)
Likvider ultimo		11.254.107	(4.256.792)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		15.884.787	803.490
Kortfristet gæld til banker		(4.630.680)	(5.060.282)
Likvider ultimo		11.254.107	(4.256.792)

Koncernens noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Nettoomsætning		
Nettoomsætning fordelt på geografiske markeder		
Denmark	59.978.439	58.553.436
	59.978.439	58.553.436
Nettoomsætning fordelt på aktiviteter		
Skibs- og godsafgifter	29.013.758	30.934.427
Udlejning af arealer	16.658.917	13.449.106
Øvrige	12.156.025	11.844.036
Lystbådeafgifter	2.149.739	2.325.867
	59.978.439	58.553.436
	2019 kr.	2018 kr.
2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Lovpligtig revision	120.000	116.600
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	28.000	0
Andre ydelser	389.577	473.921
	537.577	590.521
	2019 kr.	2018 kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	11.199.548	10.807.805
Pensioner	1.571.855	1.460.166
Andre omkostninger til social sikring	129.449	132.632
Andre personaleomkostninger	874.560	719.226
	13.775.412	13.119.829
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	19
	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Direktion	3.138.615	3.111.261
Bestyrelse	346.676	346.676
	3.485.291	3.457.937

Koncernens noter

	2019	2018	
	kr.	kr.	
4. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11.058.390	9.947.599	
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(9.466)	(2.152.728)	
	11.048.924	7.794.871	
	2019	2018	
	kr.	kr.	
5. Skat af årets resultat			
Aktuel skat	102.035	188.505	
Ændring af udskudt skat	340.620	86.600	
Regulering vedrørende tidligere år	7.636	(965)	
	450.291	274.140	
	2019	2018	
	kr.	kr.	
6. Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat	14.031.832	14.784.412	
	14.031.832	14.784.412	
	2019	2018	
	kr.	kr.	
7. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	
	Grunde og bygninger	kr.	
	kr.	kr.	
Kostpris primo	125.799.665	80.046.926	248.494.169
Tilgange	6.409.165	3.365.570	639.095
Afgange	0	(94.541)	(413.259)
Kostpris ultimo	132.208.830	83.317.955	248.720.005
Af- og nedskrivninger primo	(21.492.748)	(52.354.284)	(48.224.018)
Årets afskrivninger	(1.914.062)	(4.788.099)	(4.356.229)
Tilbageførsel ved afgange	0	24.009	296.037
Af- og nedskrivninger ultimo	(23.406.810)	(57.118.374)	(52.284.210)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108.802.020	26.199.581	196.435.795
Ikke-ejede aktiver	-	8.317.000	0

Koncernens noter

		Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		23.600
Kostpris ultimo		23.600
Opskrivninger primo		5.196
Årets opskrivninger		6.820
Opskrivninger ultimo		12.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo		35.616
	2019	2018
	kr.	kr.
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	507.220	220.000
Gældsforpligtelser	(32.000)	(43.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(42.400)
	475.220	134.600
Bevægelser i året		
Primo	134.600	
Indregnet i resultatopgørelsen	340.620	
Ultimo	475.220	

10. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Selskabet har i forbindelse med udvidelsen af havnen i 2009 modtaget en forudbetaling til dækning af fremtidige havneanløb. Forudbetalingen bliver fra 2014 indtægtsført lineært over 25 år.

Koncernens noter

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	2.809.339	299.298	56.909.126	45.475.869
Bankgæld	3.750.000	0	30.000.000	15.000.000
Finansielle leasingforpligtelser	835.464	758.832	5.449.673	2.122.484
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	5.214.543	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.850.000	2.850.000	37.160.879	22.950.000
Anden gæld	0	0	156.312	0
	10.244.803	9.122.673	129.675.990	85.548.353
			2019 kr.	2018 kr.
12. Anden gæld				
Moms og afgifter			241.524	236.314
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			1.265.727	1.766.240
Skyldige renter			353.366	0
Anden gæld i øvrigt			90.849	436.655
			1.951.466	2.439.209
			2019 kr.	2018 kr.
13. Ændring i arbejdskapital				
Ændring i tilgodehavender			(3.497.067)	(881.434)
Ændring i leverandørgæld mv.			(1.005.967)	4.275.726
			(4.503.034)	3.394.292
			2019 kr.	2018 kr.
14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt			268.004	865.579
			2019 kr.	2018 kr.
15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebreve på i alt 59.200 t.kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2019 udgør 75.590 t.kr.				

Koncernens noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
16. Dattervirk- somheder					
Anholt Havn A/S	Norrdjurs	A/S	100,0	6.387.466	899.289
Driftsselskabet Grenaa Havn A/S	Norrdjurs	A/S	100,0	54.069.474	37.790
Udviklingsselskabet GH A/S	Norrdjurs	A/S	100,0	412.359	(29.319)

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Nettoomsætning	1	51.572.231	51.200.771
Andre eksterne omkostninger		(20.700.559)	(21.826.813)
Bruttoresultat		30.871.672	29.373.958
Personaleomkostninger	2	(7.301.499)	(6.805.008)
Af- og nedskrivninger	3	(9.554.387)	(6.533.299)
Driftsresultat		14.015.786	16.035.651
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.726.341	1.199.609
Andre finansielle indtægter		14.277	37.186
Andre finansielle omkostninger		(1.724.572)	(2.488.034)
Årets resultat	4	14.031.832	14.784.412

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Grunde og bygninger		75.590.034	74.143.198
Produktionsanlæg og maskiner		25.319.873	26.699.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		189.867.017	194.663.138
Materielle anlægsaktiver	5	290.776.924	295.505.704
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.771.381	32.045.040
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.585	28.765
Finansielle anlægsaktiver	6	33.806.966	32.073.805
Anlægsaktiver		324.583.890	327.579.509
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.991.689	4.677.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		43.237	54.250
Andre tilgodehavender		366.990	1.932.002
Periodeafgrænsningsposter	7	577.095	358.566
Tilgodehavender		9.979.011	7.022.503
Likvide beholdninger		15.461.229	6.698
Omsætningsaktiver		25.440.240	7.029.201
Aktiver		350.024.130	334.608.710

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	20.000.000	20.000.000
Overført overskud eller underskud		183.333.109	169.301.277
Egenkapital		203.333.109	189.301.277
Gæld til realkreditinstitutter		56.909.126	7.364.323
Finansielle leasingforpligtelser		5.356.755	5.767.417
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		30.000.000	69.785.457
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9	37.160.879	40.277.092
Anden gæld		156.312	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	129.583.072	123.194.289
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	10.194.223	9.072.947
Bankgæld		0	2.274.214
Deposita		1.153.101	1.180.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.053.288	8.376.049
Gæld til tilknyttede virksomheder		793.723	175.284
Anden gæld	11	913.614	1.033.916
Kortfristede gældsforpligtelser		17.107.949	22.113.144
Gældsforpligtelser		146.691.021	145.307.433
Passiver		350.024.130	334.608.710
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	20.000.000	169.301.277	189.301.277
Årets resultat	<u>0</u>	<u>14.031.832</u>	<u>14.031.832</u>
Egenkapital ultimo	<u>20.000.000</u>	<u>183.333.109</u>	<u>203.333.109</u>

Modervirksomhedens noter

	2019 kr.	2018 kr.
1. Nettoomsætning		
Skibs- og godsafgifter	27.941.959	30.078.032
Udlejning af arealer	11.558.010	9.784.948
Øvrige	12.072.262	11.337.791
	51.572.231	51.200.771

Nettoomsætningen vedrører det danske marked.

	2019 kr.	2018 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.354.357	5.043.378
Pensioner	1.120.130	1.011.287
Andre omkostninger til social sikring	35.602	31.117
Andre personaleomkostninger	791.410	719.226
	7.301.499	6.805.008

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere

8	6
----------	----------

	Ledelses- vederlag 2019 kr.	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Direktion	2.926.514	2.612.061
Bestyrelse	346.676	346.676
	3.273.190	2.958.737

	2019 kr.	2018 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.554.387	8.686.008
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(2.152.709)
	9.554.387	6.533.299

	2019 kr.	2018 kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	14.031.832	14.784.412
	14.031.832	14.784.412

Modervirksomhedens noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	85.934.913	78.851.537	240.032.817
Overførsler	0	0	(980.735)
Tilgange	1.758.316	3.140.989	43.524
Afgange	980.735	0	(413.259)
Kostpris ultimo	88.673.964	81.992.526	238.682.347
Af- og nedskrivninger primo	(11.791.715)	(52.152.169)	(45.369.679)
Årets afskrivninger	(1.292.215)	(4.520.484)	(3.741.688)
Tilbageførsel ved afgange	0	0	296.037
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.083.930)	(56.672.653)	(48.815.330)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.590.034	25.319.873	189.867.017
Ikke-ejede aktiver	0	8.317.000	0
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		59.871.557	23.600
Kostpris ultimo		59.871.557	23.600
Opskrivninger primo		(27.826.517)	5.165
Andel af årets resultat		1.436.369	0
Regulering interne avancer		289.972	0
Årets opskrivninger		0	6.820
Opskrivninger ultimo		(26.100.176)	11.985
Regnskabsmæssig værdi ultimo		33.771.381	35.585

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger betalt i 2019 vedrørende 2020.

Modervirksomhedens noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
A-aktier	5	1000000	5.000.000
B-aktier	100	1000	100.000
B-aktier	9	100000	900.000
B-aktier	14	1000000	14.000.000
	128		20.000.000

9. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Selskabet har i forbindelse med udvidelsen af havnen i 2009 modtaget en forudbetaling til dækning af fremtidige havneanløb. Forudbetalingen bliver fra 2014 indtægtsført lineært over 25 år.

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	2.809.339	299.298	56.909.126	45.475.869
Finansielle leasingforpligtelser	784.884	709.106	5.356.755	2.122.484
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	3.750.000	5.214.543	30.000.000	15.000.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.850.000	2.850.000	37.160.879	22.950.000
Anden gæld	0	0	156.312	0
	10.194.223	9.072.947	129.583.072	85.548.353

	2019 kr.	2018 kr.
11. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	488.702	751.152
Anden gæld i øvrigt	424.912	282.764
	913.614	1.033.916

	2019 kr.	2018 kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	268.004	865.579
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	153.415	961.964

Modervirksomhedens noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebreve på i alt 51.700 t.kr. med sikkerhed i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2019 udgør 75.590 t.kr.

14. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Norrdjurs Kommune ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er der foretaget reklassifikation af enkelte regnskabsposter.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle

Anvendt regnskabspraksis

poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering af ydelser til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat indregnes og måles efter balanceorienteret gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Bassiner, moler, bolværk, veje og spor)	25-75 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasing-aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasing-perioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.