

Referat

Økonomiudvalget 2022-2025

Ordinært møde

Mødetidspunkt:	15-05-2024 19:45
Mødeafholdelse:	Lokale 0.27
Information:	
Medlemmer:	Birgit S. Hansen (A), Formand Karsten Thomsen (A) Tina Kruckow (A) Almina Nikontovic (A) Ole Rørbæk Jensen (A) Peter Sørensen (UP) John Lamp Henriksen (C)
Afbud:	Almina Nikontovic (A)
Stedfortrædere:	Peter E. Nielsen (A)



Indholdsfortegnelse

Økonomiudvalget 2022-2025

15-05-2024 19:45

1 (Åben) Godkendelse af dagsorden	3
2 (Åben) Beslutning om omdannelse af Den kommunale Selvstyrehavn, Frederikshavn Havn til Kommunal Havn	4
3 (Åben) Underskriftside.....	7

1 (Åben) Godkendelse af dagsorden

Sags ID: MOS-2024-00327

Ansvarligt center: Direktionssekretariat

Beslutningskompetence

ØU

Sagsfremstilling

Udvalget skal godkende dagsordenen for mødet.

Indstilling

Direktionssekretariatet indstiller, at dagsordenen godkendes.

Beslutninger:

Godkendt. Afbud fra Almina Nikontovic (A). I stedet deltog Peter E. Nielsen (A).

Bilag

2 (Åben) Beslutning om omdannelse af Den kommunale Selvstyrehavn, Frederikshavn Havn til Kommunal Havn

Sags ID: EMN-2024-01060

Ansvarligt center: Budget og Analyse

Beslutningskompetence

ØU/BR

Sagsfremstilling

Den 24. april 2024 afholdte byrådet et temamøde, med deltagelse af formanden for bestyrelsen i Frederikshavn Havn og den midlertidige direktør.

De afleverede en kortfattet redegørelse og anbefaling vedrørende Frederikshavn Havns fremtid. Herunder at Havnens likviditet er så presset, at det kun er muligt at betale regninger nogle få uger frem. Bestyrelsesformanden beskriver, at Frederikshavn Havn er løbet tør for likviditet, og at der over de næste to et halvt år vil mangle likviditet for knap 120 mio. kr.

På den baggrund anbefalede bestyrelsen for Frederikshavn Havn, at Frederikshavn Kommune overtager havnen senest den 15. maj 2024. Havnen overgår dermed fra at være en kommunal selvstyrehavn til at blive en kommunal havn.

På pressemødet den 24. april blev det meddelt, at Frederikshavn Havn overgår fra at være en kommunal selvstyrehavn til at blive en kommunal havn, pr. 15. maj 2024.

Når Frederikshavn Kommune overtager Frederikshavn Havn, indtræder kommunen i havnens forpligtelser, herunder økonomiske forpligtelser.

For at kunne afholde udgifter og oppebære indtægter på den kommunale havn, Frederikshavn Havn, skal Byrådet give bevillinger således at det kan ske.

Frederikshavn Kommune har modtaget et opdateret budget for 2024 den 17. januar 2024 fra Frederikshavn Havn. Budgettet er revideret i forhold til det oprindeligt modtagne budget ud fra en forudsætning om, at udgangspunktet er de realiserede tal pr. 30. november 2023. Det reviderede budget for 2024 bygger derfor på disse realiserede omsætnings- og omkostningsniveauer.

Det anbefales, at Frederikshavn Kommune tager udgangspunkt i dette reviderede budget for 2024, når der optages bevillinger i det kommunale system til havnens økonomi.

Den kommunale selvstyrehavn, Frederikshavn Havn, aflægger sit sidste regnskab for perioden 1. januar 2024 til 14. maj 2024. Hvorefter havnen er kommunal. Det anbefales derfor, at der optages bevillinger svarende til perioden 15. maj 2024 til 31. december 2024 i forhold til forudsætningerne i det reviderede budget af 17. januar 2024.

Når kommunen i løbet af 2024 får et mere indgående kendskab til Frederikshavn Havns økonomi er det forventningen, at der vil blive et behov for at korrigere de i denne sag afgivne bevillinger. Budgetlægningen af overslagsårene 2025 – 2028 vil ligeledes følge på et senere tidspunkt.

I hovedtal foreslås det, at der gives følgende bevillinger til Frederikshavn Havn i det kommunale økonomisystem:

Bevillinger for perioden 15. maj 2024 til 31. december 2024:

Driftsbevilling, indtægter	-61,5 mio. kr.
Driftsbevilling, udgifter (heraf rådgiverudgifter 2,0 mio. kr.)	25,5 mio. kr. *)
<u>Bevilling til renteudgifter</u>	<u>25,4 mio. kr.</u>
Resultat af ordinære drift	-10,6 mio. kr.
Bevilling til anlæg	20,4 mio. kr.
Bevilling til afdrag på langfristet gæld	37,8 mio. kr.
<u>Bevilling til indfrielse af kassekredit</u>	<u>10,2 mio. kr.</u>
Nettoresultat	57,8 mio. kr.
Bevilling til låneoptagelse	-20,4 mio. kr.
<u>Bevilling til kassen til finansiering af underskud</u>	<u>-37,4 mio. kr.</u>
Balance	0 mio. kr.

Se bilag for en specifikation af bevillingerne.

*) rådgiver udgifter på 2,0 mio. kr. er en skønnet udgift til nødvendig ekstern rådgivning i forbindelse med overtagelsen.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at

- Byrådet følger bestyrelsen for Frederikshavn Havns anbefaling og overtager havnen den 15. maj 2024, således at Frederikshavn Havn overgår fra at være en kommunal selvstyrehavn til at blive en kommunal havn.
- Der gives driftsbevilling for indtægter på -61,5 mio. kr.
- Der gives driftsbevilling for udgifter på 25,5 mio. kr.
- Der gives en bevilling til renteudgifter på 25,4 mio. kr.
- Der gives en bevilling til anlæg på 20,4 mio. kr.
- Der gives en bevilling til afdrag på langfristet gæld på 37,8 mio. kr.
- Der gives en bevilling til indfrielse af kassekredit på 10,2 mio. kr.
- Der gives en bevilling til låneoptagelse på -20,4 mio. kr.
- Der gives en bevilling til finansiering af underskud på -37,4 mio. kr. fra kommunens kassebeholdning.

Beslutninger:

Anbefalet. Afbud fra Almina Nikontovic (A). I stedet deltog Peter E. Nielsen (A).

Bilag

1. Frederikshavn Havns bestyrelses anbefaling til Byrådet 24042024 (DokumentID: 7930317 - EMN-2024-01060)
2. FH Havn - Budget 2024 & 10 års prognose - Revideret dec.2023 med bemærkninger (DokumentID: 7788751 - EMN-2024-01060)
3. Beregning af bevillinger til Frederikshavn Havn maj 2024 (DokumentID: 7930699 - EMN-2024-01060)

3 (Åben) Underskriftside

Sags ID: MOS-2024-00327

Ansvarligt center: Direktionssekretariat

Beslutningskompetence

ØU

Sagsfremstilling

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke på Godkend.

Indstilling

Direktionssekretariatet indstiller, at beslutningsprotokollen godkendes.

Beslutninger:

Godkendt. Afbud fra Almina Nikontovic (A). I stedet deltog Peter E. Nielsen (A).

Bilag

.

Bilagsforside

Dokument Navn:	Frederikshavn Havns bestyrelses anbefaling til Byrådet 24042024.pdf
Dokument Titel:	Frederikshavn Havns bestyrelses anbefaling til Byrådet 24042024
Dokument ID:	7930317
Placering:	Emnesager/Frederikshavn Havn - 2024/Dokumenter
Dagsordens titel	Beslutning om omdannelse af Den kommunale Selvstyrehavn, Frederikshavn Havn til Kommunal Havn
Dagsordenspunkt nr	2
Appendix nr	1
Relaterede Dokumenter:	3

Frederikshavn 24. april 2024

Til Frederikshavn Byråd

Bestyrelsen for Frederikshavn Havn fremsender hermed en kortfattet redegørelse og anbefaling vedrørende Frederikshavn Havn.

Hensigten med denne redegørelse til Byrådet er at give en overordnet status på havnens uholdbare økonomiske situation og behovet for øjeblikkelig handling.

Vi vil ikke her redegøre nærmere for, hvorfor FH er havnet i denne situation. Men det er bestyrelsens opfattelse, at en række af de drifts- og investeringsmæssige beslutninger, som den tidligere ledelse og bestyrelse har taget, har været utilstrækkeligt forberedt og uden de fornødne risikovurderinger samt uden det nødvendige kommercielle fokus. Hertil kommer at der i flere projekter har været utilstrækkelig eller manglende projektstyring og opfølgning. Det gælder bl.a. beslutningerne om havneudvidelser og store projekter, som eksempelvis ophugningsfaciliteten til MARS og olieterminalen til Stena Oil.

Havnens aktuelle økonomiske situation

Frederikshavn Havn (FH) er i dag i en særdeles vanskelig for ikke at sige umulig økonomisk situation. Havnen har opbygget en større gæld gennem de seneste år. Gælden nærmer sig nu 1.7 mia. kr. og havnen vil ikke være i stand til at betale renter og afdrag på gælden med det forventede indtægtsniveau i de kommende år.

Likviditeten er så presset, at det kun er muligt at betale regninger nogle få uger endnu. Som det ser ud pt., vil der ikke være tilstrækkelig likviditet til at betale terminsydelser 30. juni/1. juli. FH er simpelthen løbet tør for likviditet.

Det seneste reviderede budget, som bestyrelsen drøftede og tog stilling til den 17. april viser, at der vil mangle 36 mio. DKK i likviditet ved udgangen af indeværende år. I 2025 siger prognosen, at der vil mangle 47 mio. DKK og i 2026 er det tilsvarende tal 37 mio. DKK. Alt i alt vil der de næste godt to et halvt år mangle likviditet for knap 120 mio. DKK.

I løbet af de seneste 5 måneder er denne uholdbare situation blevet tydelig for den nye bestyrelse efter den kritisk har gennemgået budget og prognose. Det fremgår af bestyrelsesreferater fra de seneste par år, at likviditetssituationen har været drøftet, men samtidig har budgetter og prognoser været præget af en så stor optimisme, at man efterlades med det indtryk, at likviditetsudfordringen har været forbigående.

Til illustration heraf kan nævnes, at den tidligere ledelse på det første egentlige møde i den nye bestyrelse den 28. november 2023, præsenterer et opdateret budget og prognose. I budget og prognose dateret 2. november forventes et mindre underskud i 2023 på 2,7 mio. DKK. Underskuddet vendes til et forventet overskud i 2024 på 5,4 mio. DKK baseret på en omsætningsstigning fra 2023 til 2024 på 43,2% og en omkostningsstigning på 1,3%. Det medfører at likviditeten er negativ ved

udgangen af 2023 med 12,3 mio. DKK. Det vendes til et lille plus ved udgangen af 2024 uden iværksættelse af likviditetsforbedrende tiltag.

Samme dag, som bestyrelsen får præsenteret ovenstående budget og prognose, kontakter havnens administration Nordea (havnens bankforbindelse). Her understreger administrationen vigtigheden af, at det lån på 52,5 mio. DKK, som byrådet skal tage stilling til dagen efter den 29. november 2023, bliver frigivet hurtigst muligt (1. december 2023), da havnen ikke har likviditet til selv at afholde udgifterne til forfaldne fakturaer.

Bestyrelsen erfarer først senere, at administrationen har kontaktet Nordea om den yderst kritiske likviditetssituation, samme dag som bestyrelsesmødet fandt sted. Bestyrelsen orienteres ikke om situationens alvor på bestyrelsesmødet den 28. november 2023, men får ved et tilfælde denne viden, efter at have spurgt ind til en anden konkret sag med Nordea i slutningen af marts 2024.

I forlængelse af ovenstående eksempel, har bestyrelsen gennem de seneste 5 måneder oplevet flere tilsvarende sager, hvor den af egen drift har måttet skaffe sig den nødvendige retvisende viden om konkrete kritiske sager, som også har betydning for havnens økonomi.

Det er bestyrelsens samlede vurdering at den økonomiske situation i Frederikshavn Havn, som ovenfor beskrevet, er så uholdbar, at det ikke længere er muligt, at havnen kan fortsætte som kommunale selvstyrehavn.

Anbefalinger

På baggrund af ovenstående anbefaler bestyrelsen følgende:

- Den økonomiske situation i FH er så alvorlig, at Frederikshavn Kommune overtager havnen senest den 15. maj 2024. Havnen overgår dermed fra at være en kommunal selvstyrehavn til at blive en kommunal havn.
- Frederikshavn Kommune går som ejer af havnen i dialog med de to mest centrale aktører gennem de seneste årtier – Stena og Orskov – for at afsøge løsninger, der kan sikre en økonomisk bæredygtig udvikling af havnen, herunder at sikre det nødvendige kommercielle fokus.
- Der iværksættes en uvildig undersøgelse af de ledelsesmæssige beslutninger og handlinger de seneste år og de deraf følgende konsekvenser for havnens økonomi. I den forbindelse bør det ligeledes undersøges om ledelsen har begået ansvarspådragende handlinger.

Karsten Dybvad

Formand for bestyrelsen i Frederikshavn Havn

Relateret document 2/3

Dokument Navn: FH Havn - Budget 2024 & 10
års prognose - Revideret
dec.2023 med
bemærkninger.pdf

Dokument Titel: FH Havn - Budget 2024 & 10
års prognose - Revideret
dec.2023 med bemærkninger

Dokument ID: 7788751

Resultatopførelse (DKKt)

	<i>act</i>													
Omsætning pr forretningsområde	ÅTD	dec-23	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24
Færgetrafik og turisme	30.955	2.386	2.550	2.546	2.861	2.706	2.931	3.043	3.296	3.365	3.179	3.071	2.842	2.469
Konventionel havnevirksomhed	10.360	1.011	1.685	1.685	1.695	2.175	2.175	2.175	2.678	2.678	2.678	2.858	2.858	2.858
Miljø- og genvindingsindustri	15.917	1.799	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827	1.827
Maritim serviceindustri	12.039	1.100	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104	1.104
Andet	91	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Total omsætning	69.362	6.306	7.176	7.172	7.498	7.822	8.047	8.159	8.916	8.984	8.798	8.871	8.641	8.268
Direkte omkostninger, infrastruktur	-10.011	-941	-1.153	-992	-992	-992	-992	-992	-992	-992	-992	-992	-992	-992
Bruttoresultat	59.351	5.365	6.024	6.180	6.505	6.829	7.055	7.167	7.923	7.992	7.806	7.878	7.649	7.276
Løn og personalerelaterede omkostninger	-13.552	-1.260	-1.264	-1.264	-1.264	-1.341	-1.341	-1.341	-1.341	-1.341	-1.341	-1.341	-1.341	-1.341
Salg- og markedsføringsomkostninger	-853	-189	-83	-83	-83	-83	-83	-83	-33	-33	-33	-33	-33	-33
Øvrige administrationsomkostninger	-14.193	-1.042	-960	-2.035	-960	-960	-960	-960	-960	-2.035	-960	-960	-960	-960
FH Ejendom andel	0	4.649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.695
Totale kapacitetsomkostninger	-28.598	2.159	-2.306	-3.381	-2.306	-2.384	-2.384	-2.384	-2.334	-3.409	-2.334	-2.334	-2.334	2.362
EBITDA	30.753	7.524	3.717	2.799	4.199	4.446	4.671	4.783	5.590	4.583	5.472	5.545	5.315	9.637
Afskrivninger	-23.286	-2.131	-2.854	-2.854	-2.854	-3.002	-3.002	-3.001	-3.021	-3.021	-3.021	-2.999	-2.993	-2.993
EBIT	7.467	5.393	864	-55	1.346	1.444	1.669	1.782	2.569	1.562	2.451	2.545	2.322	6.644
Finansielle indtægter/omkostninger	-16.473	-6.574	0	0	-9.606	0	0	-11.530	0	0	-9.185	0	0	-10.267
Konvertering af renteswap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoresultat	-9.006	-1.181	864	-55	-8.260	1.444	1.669	-9.748	2.569	1.562	-6.734	2.545	2.322	-3.623

Balance (DKKt)



Finansielle Anlægsaktiver	Åbning	dec-23	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24
Depositem	529	529	529	529	529	529	529	529	529	529	529	529	529	529
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308
Total	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837
Immaterielle Anlægsaktiver														
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver														
Arealer	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465
Bygninger	39.825	39.554	39.284	39.014	38.743	38.473	38.203	37.933	37.662	37.392	37.122	36.851	36.581	36.311
Havneværker	654.229	1.103.961	1.102.064	1.100.167	1.142.770	1.140.724	1.138.679	1.136.633	1.146.190	1.144.125	1.142.060	1.139.996	1.137.931	1.141.729
Veje, pladser, mm	112.492	111.903	111.343	110.784	110.224	109.664	109.105	108.545	107.986	107.427	106.868	106.309	105.750	105.191
Andre anlæg, driftmateriale mm	10.719	10.593	10.467	10.340	10.214	10.088	9.961	9.835	9.708	9.582	9.456	9.351	9.252	9.153
Materielle anlægsaktiver under opførsel	481.899	47.374	51.374	55.031	13.363	15.863	17.484	17.484	5.863	5.863	5.863	5.863	5.863	0
Total	1.931.629	1.945.851	1.946.997	1.947.801	1.947.779	1.947.277	1.945.897	1.942.895	1.939.875	1.936.854	1.933.834	1.930.834	1.927.841	1.924.848
Omsætningsaktiver														
Andre tilgodehavender	2.686	2.631	2.718	2.717	2.750	2.782	2.805	816	892	898	880	887	864	827
Likvide beholdninger	9.488	12.105	1.181	5.063	-515	704	7.068	-1.097	-9.174	-4.591	-11.052	-18.188	-12.621	-23.669
Periodeafgrænsnings poster	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528
Markedsværdi fin. instr.	114.526	114.526	114.049	113.571	113.094	112.617	112.140	111.663	111.185	110.708	110.231	109.754	109.277	108.800
Tilgodehavender fra salg	11.779	9.706	10.576	10.572	10.898	11.222	9.697	8.984	8.916	8.984	8.798	8.871	8.641	8.268
Total	139.007	139.495	129.051	132.452	126.755	127.853	132.238	120.893	112.347	116.528	109.384	101.851	106.690	94.754
Aktiver, total	2.073.472	2.088.183	2.078.885	2.083.089	2.077.370	2.077.966	2.080.971	2.066.625	2.055.059	2.056.219	2.046.055	2.035.522	2.037.367	2.022.438
Egenkapital														
Kapital	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313
Overført resultat	56.998	55.817	56.681	56.626	48.366	49.810	51.479	41.731	44.301	45.863	39.129	41.675	43.997	40.374
Reg. markedsværdi af finansielle instrumenter	114.526	114.526	114.049	113.571	113.094	112.617	112.140	111.663	111.185	110.708	110.231	109.754	109.277	108.800
Total	440.837	439.656	440.042	439.510	430.773	431.740	432.932	422.707	424.799	425.884	418.673	420.741	422.586	418.486
Langfristet gæld														
Kreditinstitutter	1.127.114	1.121.162	1.111.674	1.111.674	1.109.594	1.144.606	1.144.606	1.138.365	1.591.376	1.591.376	1.586.386	1.576.898	1.576.898	1.567.683
Øvrige	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563
Total	1.128.677	1.122.725	1.113.236	1.113.236	1.111.157	1.146.168	1.146.168	1.139.927	1.592.939	1.592.939	1.587.949	1.578.460	1.578.460	1.569.246
Kortfristet gæld														
Skyldige omkostninger	22.960	26.210	22.960	22.960	26.110	22.960	22.960	26.080	22.960	22.960	26.072	22.960	22.960	26.041
Markedsværdi fin. instr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mellemregn. FH Ejendom	-11.293	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-15.942	-20.637
Anden gæld	13.194	21.213	21.213	22.404	23.595	24.786	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977
Byggekredit	439.717	470.890	482.917	486.890	490.878	458.378	460.878	462.500	0	0	0	0	0	0
Kreditorer - byggerelateret	26.819	12.000	4.000	3.657	2.500	2.500	1.622	0	0	0	0	0	0	0
Kreditorer - driftsrelateret	12.561	11.431	10.459	10.373	8.298	7.376	6.376	5.376	4.326	4.401	3.326	3.326	3.326	3.326
Total	503.958	525.803	525.607	530.342	535.440	500.058	501.871	503.991	37.321	37.396	39.433	36.321	36.321	34.707
Passiver, total	2.073.472	2.088.183	2.078.885	2.083.089	2.077.370	2.077.966	2.080.971	2.066.625	2.055.059	2.056.219	2.046.055	2.035.522	2.037.367	2.022.438

Cash Flow (DKKt)



	dec-23	jan-24	feb-24	mar-24	apr-24	maj-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24
Likvide beholdning, primo	9.488	12.105	1.181	5.063	-515	704	7.068	-1.097	-9.174	-4.591	-11.052	-18.188	-12.621
EBITDA	7.524	3.717	2.799	4.199	4.446	4.671	4.783	5.590	4.583	5.472	5.545	5.315	9.637
Ændring i debitorer	2.073	-870	4	-325	-324	1.525	713	68	-68	186	-73	229	373
Ændring i andre tilgodehavender	55	-87	0	-33	-32	-23	1.989	-76	-7	19	-7	23	37
Ændring i periodeafgrænsningsposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i skyldige omkostninger	3.250	-3.250	0	3.151	-3.151	0	3.120	-3.120	0	3.112	-3.112	0	3.081
Ændring i mellemregn. FH Ejendom	-4.649	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.695
Ændring i anden gæld	8.020	0	1.191	1.191	1.191	1.191	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i kreditorer - byggerelateret	-14.819	-8.000	-343	-1.157	0	-878	-1.622	0	0	0	0	0	0
Ændring i kreditorer - driftsrelateret	-1.130	-972	-85	-2.075	-922	-1.000	-1.000	-1.050	75	-1.075	0	0	0
Pengestrøm fra driften	324	-9.462	3.566	4.951	1.207	5.486	7.984	1.412	4.583	7.714	2.352	5.568	8.434
Rentebetalinger	-6.574	0	0	-9.606	0	0	-11.530	0	0	-9.185	0	0	-10.267
Afdrag på gæld	-5.952	-9.488	0	-2.080	-9.488	0	-6.241	-9.488	0	-4.991	-9.488	0	-9.215
Nyt lån/træk - byggekredit	31.173	12.027	3.973	3.989	-32.500	2.500	1.622	-462.500	0	0	0	0	0
Nyt lån - lang kredit	0	0	0	0	44.500	0	0	462.500	0	0	0	0	0
Pengestrøm fra finansiering	18.647	2.539	3.973	-7.697	2.512	2.500	-16.149	-9.488	0	-14.176	-9.488	0	-19.482
Aktiverede renter	-4.353	0	0	-332	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer	-12.000	-4.000	-3.657	-2.500	-2.500	-1.622	0	0	0	0	0	0	0
Pengestrøm fra investeringer	-16.353	-4.000	-3.657	-2.832	-2.500	-1.622	0	0	0	0	0	0	0
Likvide beholdning, ultimo - inkl. DKK 9m (deponeret)	12.105	1.181	5.063	-515	704	7.068	-1.097	-9.174	-4.591	-11.052	-18.188	-12.621	-23.669

Resultatopførelse (DKKt)


	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Omsætning pr forretningsområde											
Færgetrafik og turisme	33.341	34.859	36.569	38.031	43.639	44.512	45.402	46.309	47.235	48.180	49.143
Konventionel havnevirkksomhed	11.371	28.197	35.909	39.464	39.834	40.209	40.587	40.968	41.354	41.743	42.137
Miljø- og genvindingsindustri	17.715	21.919	22.138	24.859	25.107	25.358	25.611	25.866	26.125	26.385	26.649
Maritim serviceindustri	13.140	13.252	13.342	13.433	13.525	13.618	13.712	13.807	13.902	13.999	14.097
Andet	101	124	126	127	128	130	131	132	134	135	136
Total omsætning	75.668	98.352	108.084	115.915	122.234	123.826	125.442	127.083	128.750	130.443	132.162
Direkte omkostninger, infrastruktur	-10.951	-12.069	-12.189	-12.311	-12.434	-12.559	-12.684	-12.811	-12.939	-13.069	-13.199
Bruttoresultat	64.717	86.283	95.894	103.604	109.800	111.267	112.758	114.272	115.811	117.374	118.962
Løn og personalerelaterede omkostninger	-14.812	-15.860	-16.461	-16.940	-17.190	-17.444	-17.701	-17.963	-18.228	-18.497	-18.771
Salg- og markedsføringsomkostninger	-1.042	-690	-397	-401	-405	-409	-413	-417	-421	-426	-430
Øvrige administrationsomkostninger	-15.234	-13.670	-13.807	-10.645	-10.751	-10.859	-10.967	-11.077	-11.188	-11.300	-11.413
FH Ejendom andel	4.649	4.695	4.742	4.790	4.838	4.886	4.935	4.984	5.034	5.084	5.135
Totale kapacitetsomkostninger	-26.440	-25.525	-25.923	-23.196	-23.508	-23.825	-24.147	-24.473	-24.803	-25.138	-25.478
EBITDA	38.277	60.758	69.972	80.408	86.291	87.442	88.611	89.799	91.007	92.236	93.484
Afskrivninger	-25.417	-35.613	-35.953	-35.364	-34.301	-33.370	-32.731	-32.499	-32.357	-31.657	-30.941
EBIT	12.860	25.145	34.018	45.044	51.991	54.071	55.880	57.300	58.651	60.579	62.543
Finansielle indtægter/omkostninger	-23.047	-40.588	-41.089	-37.619	-35.973	-34.520	-32.950	-31.477	-30.023	-28.445	-26.951
Konvertering af renteswap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoresultat	-10.187	-15.444	-7.071	7.424	16.018	19.552	22.929	25.823	28.628	32.134	35.592

Balance (DKKt)



	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Finansielle Anlægsaktiver											
Depositem	529	529	529	529	529	529	529	529	529	529	529
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308	2.308
Total	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837	2.837
Immaterielle Anlægsaktiver											
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materielle anlægsaktiver											
Arealer	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465	632.465
Bygninger	39.554	36.311	33.073	29.926	27.258	25.133	23.101	21.069	19.037	17.356	15.898
Havneværker	1.103.961	1.141.729	1.116.813	1.092.195	1.067.678	1.043.338	1.019.461	995.809	972.262	948.792	925.394
Veje, pladser, mm	111.903	105.191	98.515	91.912	85.575	79.259	72.994	66.736	60.516	54.542	48.834
Andre anlæg, driftmaterialer mm	10.593	9.153	8.029	7.033	6.254	5.664	5.107	4.549	3.992	3.459	3.083
Materialle anlægsaktiver under opførsel	47.374	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	1.945.851	1.924.848	1.888.895	1.853.530	1.819.230	1.785.859	1.753.128	1.720.629	1.688.272	1.656.615	1.625.674
Omsætningsaktiver											
Andre tilgodehavender	2.631	827	1.081	1.159	1.222	1.238	1.254	1.271	1.287	1.304	1.322
Likvide beholdninger	12.105	-23.669	-63.977	-89.635	-105.347	-118.699	-130.130	-139.688	-147.357	-152.997	-156.747
Periodeafgrænsnings poster	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528
Markedsværdi fin. instr.	114.526	108.800	103.073	97.347	91.621	85.894	80.168	74.442	68.715	62.989	57.263
Tilgodehavender fra salg	9.706	8.268	9.007	9.660	10.186	10.319	10.453	10.590	10.729	10.870	11.013
Total	139.495	94.754	49.712	19.058	-1.790	-20.720	-37.726	-52.857	-66.097	-77.305	-86.621
Aktiver, total	2.088.183	2.022.438	1.941.443	1.875.425	1.820.276	1.767.976	1.718.239	1.670.608	1.625.012	1.582.146	1.541.890
Egenkapital											
Kapital	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313	269.313
Overført resultat	55.817	40.374	33.303	40.727	56.745	76.296	99.225	125.048	153.676	185.810	221.402
Reg. markedsværdi af finansielle instrumenter	114.526	108.800	103.073	97.347	91.621	85.894	80.168	74.442	68.715	62.989	57.263
Total	439.656	418.486	405.688	407.386	417.678	431.503	448.706	468.803	491.704	518.112	547.977
Langfristet gæld											
Kreditinstitutter	1.121.162	1.567.683	1.499.240	1.431.737	1.366.257	1.300.090	1.233.109	1.165.340	1.096.799	1.027.484	957.318
Øvrige	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563	1.563
Total	1.122.725	1.569.246	1.500.803	1.433.300	1.367.819	1.301.653	1.234.671	1.166.903	1.098.362	1.029.046	958.880
Kortfristet gæld											
Skyldige omkostninger	26.210	26.041	26.041	26.041	26.041	26.041	26.041	26.041	26.041	26.041	26.041
Markedsværdi fin. instr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mellemregn.FH Ejendom	-15.942	-20.637	-20.637	-20.637	-20.637	-20.637	-20.637	-20.637	-20.637	-20.637	-20.637
Anden gæld	21.213	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977	25.977
Byggekredit	470.890	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kreditorer - byggerelateret	12.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kreditorer - driftsrelateret	11.431	3.326	3.571	3.358	3.398	3.439	3.480	3.522	3.565	3.608	3.651
Total	525.803	34.707	34.952	34.739	34.779	34.820	34.861	34.903	34.946	34.988	35.032
Passiver, total	2.088.183	2.022.438	1.941.443	1.875.425	1.820.276	1.767.976	1.718.239	1.670.608	1.625.012	1.582.146	1.541.890

Cash Flow (DKKt)



	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Likvide beholdning, primo	12.105	-23.669	-63.977	-89.635	-105.347	-118.699	-130.130	-139.688	-147.357	-152.997
EBITDA	60.758	69.972	80.408	86.291	87.442	88.611	89.799	91.007	92.236	93.484
Ændring i debitorer	1.438	-739	-653	-527	-133	-135	-137	-139	-141	-143
Ændring i andre tilgodehavender	1.804	-254	-78	-63	-16	-16	-16	-17	-17	-17
Ændring i periodeafgrænsningsposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i skyldige omkostninger	-169	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i mellemregn.FH Ejendom	-4.695	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i anden gæld	4.763	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i kreditorer - byggerelateret	-12.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i kreditorer - driftsrelateret	-8.105	245	-213	40	41	41	42	42	43	43
Pengestrøm fra driften	43.793	69.224	79.464	85.742	87.334	88.501	89.688	90.894	92.121	93.367
Rentebetalinger	-40.588	-41.089	-37.619	-35.973	-34.520	-32.950	-31.477	-30.023	-28.445	-26.951
Afdrag på gæld	-60.479	-68.443	-67.503	-65.481	-66.166	-66.982	-67.769	-68.540	-69.316	-70.166
Nyt lån/træk - byggekredit	-470.890	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nyt lån - lang kredit	507.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pengestrøm fra finansiering	-64.957	-109.532	-105.122	-101.454	-100.686	-99.932	-99.246	-98.563	-97.761	-97.117
Aktiverede renter	-332	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringer	-14.278	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pengestrøm fra investeringer	-14.610	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Likvide beholdning, ultimo - inkl. DKK 9m (deponeret)	-23.669	-63.977	-89.635	-105.347	-118.699	-130.130	-139.688	-147.357	-152.997	-156.747

Bemærkninger og ændrede forudsætninger i revideret budget ift. oprindeligt budget 2024 og 10-års prognose



Forudsætningerne for det tilrettede budget bygger på, at al optimisme og positiv fremgang er taget ud. Udgangspunktet er således realiserede tal pr. 30/11 2023 og med en fremtid der bygger på disse realiserede omsætnings- og omkostningsniveauer.

Al new business er således taget ud (med undtagelse), hvilket har indvirkning på både lejeindtægter, men også anløbs-, kaj- og vareafgifter. Disse afgifter er ligeledes reduceret yderligere, så de følger realiseret niveau i 2023.

Desuden er taget helt ud i 2023 ligesom der nu er indlagt en blød opstart fra 2024.

Forventninger til antal færgepassagerer mv. er desuden lagt på et lavere niveau, som ligger under de.....

På omkostningssiden er aktiverede advokatombudsninger vedr. voldgiftssagen i 2023 nu udgiftsført, efter aftale med Deloitte, ligesom der fremadrettet er budgetteret med øgede udgifter til advokat/voldgift.

Den nye udvidelse af på 52,5M er nu medtaget. Desuden er i dette scenarie lagt ind, at den samlede omlægges til langfristet gæld umiddelbart efter afslutning, her forventet 1/7 2024. Gældsafvikling starter således herefter. Tidligere forventning var omlægning til langfristet gæld ultimo 2026 (efter forventet endt voldgiftssag). Tidspunktet for omlægning er endnu ikke endeligt fastlagt af vores rådgivere (Deloitte og DLA Piper).

Desuden er renteomkostningerne på byggekreditten udgiftsført og betalt via driften allerede fra primo 2024 – disse var tidligere forventet låneoptaget i 2024 (ca. 16,7M) og betalt via driftslikviditeten i 2025 og 2026.

Likviditeten ultimo er inkl. de 9M, der pt. er deponeret, som forventes frigivet snarest muligt, når

Herudover kommer indfrielse af mellemværendet med FH Ejendom primo 2024, når købet af silohallerne er endeligt gennemført og FH Silo 5-9 ApS er fusioneret ind i FH Ejendom A/S, som var forventet at udgøre ca. 11 mio.kr. Det endelige provenu er endnu ikke opgjort, men må forventes at ende lavere, pga. dagsværdien af renteswappen i FH Silo 5-9 ApS, der har ændret sig de sidste måneder.

Det mulige tiltag vedr. forkortelse af renteswaps er ligeledes holdt ude.

Se desuden nedenstående brobygning, der viser et overblik over de foretagne ændringer på omsætning og omkostninger.

Overblik over foretagne ændringer ift. oprindeligt budget:

Omsætning (DKKt)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nye kunder - reduktion af leje	0	-1.055	-1.913	-2.223	-2.210	-2.197	-2.184	-2.171	-2.158	-2.144	-2.131
Reduktion i antal trailere til Göteborg	0	-1.347	-687	0	0	0	0	0	0	0	0
Anløbsafgift - reduceret til at reflektere ÅTD 2023 niveauet	-350	-853	-952	-1.091	-1.110	-1.103	-1.096	-1.089	-1.082	-1.074	-1.067
Kajafgift - reduceret til at reflektere ÅTD 2023 niveauet	-950	-2.957	-3.633	-4.769	-5.001	-5.041	-5.082	-5.122	-5.164	-5.205	-5.247
Vareafgift - reduceret til at reflektere ÅTD 2023 niveauet	-1.500	-2.251	-2.539	-3.544	-3.735	-3.772	-3.810	-3.848	-3.887	-3.926	-3.965
Fjernelse af "øvrige indtægter" (maskinudlejning, lille reduktion i vand etc.) - indfasning & stigning i lejen på 1%	-192	-612	-614	-646	-667	-689	-710	-733	-756	-779	-804
Total	-2.162	-8.327	-3.204	194	405	619	835	1.052	1.272	1.495	1.719
Total	-5.154	-17.403	-13.542	-12.079	-12.318	-12.184	-12.048	-11.911	-11.773	-11.635	-11.495
Omkostninger (DKKt)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Diverse mindre besparelser (okt-nov)	738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Udfasning af sponsorer	0	300	300	100	100	100	100	100	100	100	100
Advokatombudsninger ifm. voldgift	-3.086	-2.400	-2.400	0	0	0	0	0	0	0	0
Øgede advokatombudsninger - generelt	0	0	0	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
Ændring i omkostningsvækst pga. ændret udgangspunkt	0	0	-21	-42	-53	-63	-74	-85	-95	-106	-117
Total	-2.348	-2.100	-2.121	-1.042	-1.053	-1.063	-1.074	-1.085	-1.095	-1.106	-1.117
EBITDA påvirkning (DKKt)	-7.503	-19.503	-15.663	-13.121	-13.371	-13.247	-13.122	-12.996	-12.869	-12.741	-12.612

Relateret document 3/3

Dokument Navn: Beregning af bevillinger til
Frederikshavn Havn maj
2024.pdf

Dokument Titel: Beregning af bevillinger til
Frederikshavn Havn maj 2024

Dokument ID: 7930699

Udgangspunktet for beregning af størrelse af bevillingerne er Frederikshavn Havns reviderede budget 2024, som er modtaget den 17. januar 2024.

Bevillinger - til beslutning i ØU og BY i maj 2024

	B2024	B2024 - Selvstyrehavn 1.1.24 - 14.5.24	B2024 - Kommunal havn 15.5. - 31.12.24
<u>Omsætning - drift</u>			
Færgetrafik og turisme	-34.859	-13.072	-21.787
Konventionel havnevirksomhed	-28.197	-10.574	-17.623
Miljø- og genindvindingsindustri	-21.919	-8.220	-13.699
Maritim serviceindustri	-13.252	-4.970	-8.283
Andet	-124	-47	-78
<u>Driftsudgifter</u>			
Direkte omkostninger	12.069	4.526	7.543
Rådgiver udgifter			2.000*
Løn og personale relaterede omkostninger	15.860	5.948	9.913
Salgs- og markedsføringsomkostninger	690	259	431
Øvrige administrationskostninger	13.670	5.126	8.544
FH Ejendom	-4.695	-1.761	-2.934
<u>Anlæg</u>			
Olieterminal - rest af 20 mio. kr. ramme		13.809	6.191
Låneramme R2024 - rest af 14,65 mio. kr.		439	14.211
<u>Renter</u>			
	40.588	15.221	25.368
Afdrag	60.479	22.680	37.799
Indfrielse af driftskredit	10.200		10.200
Byggecredit / lån - olieterminal		-13.809	-6.191
Byggecredit / lån - låneramme 2024		-439	-14.211
Kommunekassen	50.510	15.116	37.394
Driftsbevilling, indtægt			-61.469
Driftsbevilling, udgift			25.496
Bevilling til renter			25.368
Resultat af ordinær drift			-10.606
Anlægsbevilling			20.402
Afdrag, langfristet gæld			37.799
Indfrielse af kassekredit			10.200
Nettoresultat			57.795
Låneoptagelse			-20.402
Kassefinansiering			-37.394
Balance			0

* Ny udgift. Rådgiverudgifter på 2,0 mio. kr. er en skønnet udgift til nødvendig ekstern rådgivning i forbindelse med overtagelsen.