

Foreningen
Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

CVR-nr. 16 34 35 44

Årsregnskab 2013

Indhold:

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning og hovedtal	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Forkortelser og andre fagudtryk:

Bloklejemål	Klubbernes indbetaling til ANF, baseret på årets udlejede m2 vandplads til den enkelte klubs medlemmer. Optræves i 3 rater. For årene 2011 og 2012 udgjorde raten 83 kr./m2 ekskl. moms, fra 2013 nedsat til 75 kr./m2.
Havneværker	Moler, kajanlæg, slingers og faste broer.
Klapning	Opgravet bundmateriale kan aflæsses på defineret lokation i fjord/hav. Nogle opgravningsskibe har klapper i bunden, som åbnes ved tømning. Klapning tillades kun, hvis bundmaterialet ikke er forurenset.
MFP	Marina Fjordparken, hjemsted for Aalborg Sejlklub (AS).
NBH	Nordre Baadehavn, hjemsted for Nørresundby Sejlklub (NS).
Slingers	Flydebro/pontonbro i modsætning til faste broer. Mange fordele frem for faste broer, hvorfor alle fremtidige ”broer” vil være af denne type.
SKH	Skudehavnen, hjemsted for Baadelaugets Fiskeklyngen (FK), betydelig del af Vestre Baadelaug (VB) og fra 2013 en mindre del af Sejlklubben Limfjorden (SL).
VBH	Vestre Baadehavn, hjemsted for Sejlklubben Limfjorden (SL) og del af Vestre Baadelaug (VB).
Y-bomme	Bom, som monteres vinkelret på slingers til afmærkning af bådpladser samt til sidefortøjning af både.

Ledespåtegning

Bestyrelse og administration har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 2013 for Foreningen Aalborg /Nørresundby Fritidshavne (ANF).

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling per 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aalborg, den 13. februar, 2014

Administrator:

Kasserer:

Peter Simonsen

Peter Hinrup

Bestyrelse:

Leif Jensen
Formand

Jan Stage

Hans R. Petersen

Steen Frederiksen

Gabriele Andersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF) for regnskabsåret 1/1-2013 – 31/12-2013 omfattende ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Storvorde, den 13. februar 2014

Revisionsanpartsselskabet, Erling G. Jensen

Erling G. Jensen

Registreret revisor – FSR - Danske Revisorer

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger og hovedtal

Foreningen Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)
Skudehavnsvej 30
9000 Aalborg

E-mail: anf-adm@mail.dk
Hjemmeside: www.anf-adm.dk
CVR-nr.: 16 34 35 44
Hjemstedskommune: Aalborg
Etableret: 1992
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Leif Jensen, formand	Baadelaugget Fiskeklyngen
Jan Stage	Sejlklubben Limfjorden
Hans R. Petersen	Vestre Baadelaug
Gabriele Andersen	Nørresundby Sejlklub
Steen Frederiksen	Aalborg Sejlklub

Administration

Peter Simonsen	Administrator
Peter Hinrup	Kasserer

Revision

Revisionsfirmaet Erling G. Jensen – FSR Danske Revisorer
Tofthøjvej 11B
9280 Storvorde

Bank

Nørresundby Bank
Kastetvej afdeling, Aalborg

Hovedtal 2009 - 2013

tdk	2009	2010	2011	2012	2013
	-----	-----	-----	-----	-----
Indtægter i alt før renter	2.668	2.754	2.794	2.743	2.443
Årets resultat netto (EBT)	577	-992	858	-230	-1.471
Aktiver i alt	5.744	4.763	5.693	5.404	3.933
Egenkapital	5.726	4.733	5.591	5.361	3.890

Beretning

Foreningens formål er at administrere brugsrettighederne på havnearealerne til den til enhver tid gældende brugsaftale mellem foreningen og den til enhver tid værende havneejer, at vedligeholde disse, herunder at foretage hovedstandsættelser, at udføre nyanlæg og forbedringsarbejder på samme, samt at udleje de på havnearealerne værende liggepladser i vand og havnefaciliteter m.v.

Det er ikke foreningens formål at udleje med fortjeneste for øje, men ved fastsættelse af den årlige leje indgår det i foreningens formål at tage højde for fremtidige større vedligeholdelsesarbejder, hovedstandsættelser, nyanlæg og forbedringer på havnearealerne.

ANF blev etableret i 1992 og 2013 er således foreningens 22. regnskabsår.

Administration og bestyrelse har som tidligere år fulgt den planlagte forbedring og vedligeholdelse af havnenes faciliteter, som er beskrevet i vedligeholdelsesplanen, ligesom vi har bestræbt os på at opfylde de opståede behov og ønsker, som er fremsat af klubberne i årets løb.

Årets resultat før finansielle poster (EBIT) blev et minus på kr. 1.519.706 kroner, nettoresultat (EBT) kr. minus 1.470.820. Der var budgetteret med EBIT minus 1.449.000, altså en mindre overskridelse forårsaget primært af ekstra uddybning grundet opnåelse af favorable rater - samt indkøb af flere Y-bomme end budgetteret. Årets underskud finansieres via foreningens formue.

Årets største enkeltaktivitet har været afslutningen på udskiftning af alle resterende el-standere af ældre dato med nye betalingsstandere i MFP, SKH og VBH. I forbindelse med denne installation er alle el-installationer blevet gennemgået og, om nødvendigt, opgraderet til nutidig standard. Klubberne er således klar til at indføre fuld og helårlig betalings-el, når de endelige teknologiske muligheder foreligger fra Nets/BEAS, forventeligt fra 2014. Nævnes skal også forlængelse af VB Bro 7 i Skudehavnen med yderligere 30 meter samt etablering af en ny, 30 meter flydebro til SL samme sted. Endelig er der udført intensive men påkrævede uddybninger i de fleste havne samt en del, mindre projekter. Komplet liste over årets forbedringsprojekter kan findes på foreningens hjemmeside.

Vedrørende de konstaterede angreb af pæleorm på Bro 6 i Marina Fjordpark følger vi fortsat udviklingen via jævnlige undersøgelser og kan med lettelse konstatere, at angrebet ikke er blevet forværret siden den tilsvarende undersøgelse i 2012. Det er med en vis uro vi følger disse angreb som, hvis der sker yderligere forværring, kan medføre meget voldsomme omkostninger.

Efter regnskabsårets afslutning har Aalborg Sejlklub meddelt, at man ønsker at udtræde af ANF, en beslutning, som dog i givet fald skal godkendes af klubbens generalforsamling i marts/april måned.

Konsekvenserne af en sådan udmeldelse er i skrivende stund uklare – lige som de juridiske aspekter omkring muligheden herfor jf. foreningens vedtægter og brugsaftalen med Aalborg Kommune.

Budgettet for 2014 blev godkendt på generalforsamlingen den 13. februar 2014. Budgettet kan findes på hjemmesiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med tidligere år og er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter er primært bloklemål. Disse og andre indtægter medtages på fakturerings tidspunkt.

Omkostninger

Omkostninger medtages på betalingstidspunktet, og der foretages således kun i ringe grad periodisering. Dette gælder også for forbrugsomkostninger (el og vand), som derfor kan variere en del fra år til år.

Renter

Renteindtægter periodiseres ligeledes ikke men indtægtsføres på tilskrivningstidspunktet.

Balancen

Anlægsaktiver og afskrivninger

Alle investeringer omkostningsføres / straksafskrives i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Obligationer værdiansættes til børskurs på balancedagen.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og –tab resultatføres.

Resultatopgørelse

Note	Konto	2013	2012
		-----	-----
	Indtægter		
	Bloklejemål	2.432.796	2.732.896
	Diverse øvrige indtægter	9.743	10.299
	Indtægter i alt	2.442.539	2.743.195
	Omkostninger drift og anlægsarbejder		
	Renovation og renholdelse	-113.993	-103.419
	Havneværker, broer, slingers, pæle mm	-131.804	-281.779
	Modtagestation spildevand	-6.518	-2.677
	El installationer	-14.093	-89.575
	El omk. netto (exkl. afgifter og betalt vinterstrøm)	-301.125	-322.559
	Vandinstallationer	-44.862	-21.110
	Vand omk. netto (exkl. afgifter)	-44.178	-49.069
	Dykkercheck af pæle, boldværker mm.	-32.850	-26.040
	Køb pæle, maskiner, tømmer, øjer, bøjler m.v.	-70.340	-110.186
	Forsikringer bygninger	-8.389	-7.317
	Diverse, herunder oprydning lagerplads	-38.058	-9.796
	<u>Større projekter</u>		
	Havneværker og slingers	-1.046.080	-1.516.114
	El- og vand installationer	-1.085.665	-106.463
	Revision af 10 års vedligeholdelsesplan	-129.438	0
	Oprensning	-542.415	0
	Driftsomkostninger og projekter i alt	-3.609.808	-2.646.104
	Administration og diverse fællesomkostninger		
1	Salær administrator og kasserer	-222.800	-248.600
	Kørselsgodtgørelse	-4.210	-6.183
	IT, telefon, internet og hjemmeside	-21.257	-25.351
	Kontorartikler og småkøb kontor	-608	-2.379
	Leje henstillingspladser materiale	-2.336	0
	Husleje, El, varme og renhold kontor	-44.050	-46.351
	Forsikringer: lovpligtig, erhverv og ansvar	-19.972	-19.322
	Uddannelse / kursus	-3.792	-3.309
	Møder, rejser, fortæring	-27.542	-44.547
	Revision og advokatbistand	-4.800	-24.600
	Diverse, gaver m.m.	-1.070	-2.413
	Administration og diverse omkostninger i alt	-352.437	-423.055
2	Resultat før finansielle poster	-1.519.706	-325.964
	Renteindtægter bank og obligationer	85.664	85.312
	Bank gebyrer	-508	-498
	Handelsrenter obligationer	0	0
	<u>Kursregulering obligationer</u>	<u>-36.270</u>	<u>10.725</u>
	ÅRETS RESULTAT	-1.470.820	-230.425

Balance

Note	Konto	2013	2012
		-----	-----
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende moms	80.141	29.170
3	Obligationsbeholdning	1.545.390	3.131.660
4	Likvide beholdninger	2.307.916	2.242.718
		-----	-----
	AKTIVER I ALT	3.933.447	5.403.548
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital 1. januar	5.360.585	5.591.010
	Årets resultat	-1.470.820	-230.425
	Egenkapital 31. december	3.889.765	5.360.585
	Gældsforpligtelser		
5	Skyldige omkostninger	43.682	42.963
	Skyldig moms	0	0
		43.682	42.963
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	3.933.447	5.403.548
6	Sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

		2013	2012
		-----	-----
1	Lønninger		
	Kasserer	68.400	94.200
	Administrator	154.400	154.400
	Heraf projektrelaterede:		
	> Uddybning	5.600	
	> El projektet	9.200	
	> Flydebroer, ny til SL, forlængelse VB Bro 7	9.200	
	> Øvrige	2.000	
2	Driftsresultat (t.kr)		
	MFP	SKH	VBH
	NBH	Fælles	I alt
	Indtægter		
	Blokleje	895	641
	Diverse indtægter	2	1
		-----	-----
		897	642
	Omkostninger		
	Renovation og renholdelse	-42	-29
	Havneværker og slingers	-76	-26
	Modtagerstat. spildevand	0	-7
	El installationer	-2	-4
	El forbrug ex. afgifter og vinterstrøm	-58	-119
	Vand installationer	-3	-3
	Vand forbrug ex. afgifter	-13	-14
	Dykkercheck	0	0
	Køb pæle, maskiner, tømmer m.m.	0	0
	Diverse	0	0
	Større projekter		
	Havneværker og slingers	-70	-916
	Bølgeskærme	0	0
	El installationer	-535	-259
	Vand installationer	0	-27
	Containere	0	0
	Oprensning	-171	-158
	Revision vedligeholdelsesplan	0	0
		-----	-----
		-968	-1.562
	Driftsresultat	-71	-921
	Administration mm		
		-----	-----
	Resultat før finansielle poster	-71	-921

Noter (fortsat)

	2013	2012
	-----	-----
3 Obligationsbeholdning		
Nykredit, 2013, 2 %	0	1.570.925
Nykredit, 2015, 2 %	1.545.390	1.560.735
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.545.390	3.131.660
4 Likvide beholdninger		
Kasse	0	0
Aftalekonto Dronninglund Sparekasse	815.592	791.330
Driftskonto Nørresundby Bank	1.492.324	1.451.388
	-----	-----
Likvide beholdninger 31. december	2.307.916	2.242.718
5 Skyldige omkostninger		
Revisor	7.500	10.000
A-skat + AM bidrag	16.510	17.333
Leverandører og øvrige kreditorer	19.672	15.630
	-----	-----
Skyldige omkostninger 31. december	43.682	42.963
6 Sikkerhedsstillelser		
Ingen.		