

**Foreningen**  
**Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)**

**CVR-nr. 16 34 35 44**

**Årsregnskab 2014**

## Indhold:

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning og hovedtal	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

## Forkortelser og andre fagudtryk:

Bloklejemål	Klubbernes indbetaling til ANF, baseret på årets udlejede m2 vandplads til den enkelte klubs medlemmer. Opkræves 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 2014 for Foreningen Aalborg /Nørresundby Fritidshavne (ANF).

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aalborg, den 26. februar, 2015

Administrator:

Kasserer:

\_\_\_\_\_  
Peter Simonsen

\_\_\_\_\_  
Peter Hinrup

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Leif Jensen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Jan Stage

\_\_\_\_\_  
Hans R. Petersen

\_\_\_\_\_  
Luc Ghysels

\_\_\_\_\_  
Gabriele Andersen

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til ledelsen i Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF) for regnskabsåret 1/1-2014 – 31/12-2014 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 2014 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014 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 26. januar 2015

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](mailto:anf-adm@mail.dk)  
Hjemmeside: [www.anf-adm.dk](http://www.anf-adm.dk)  
CVR-nr.: 16 34 35 44  
Hjemstedskommune: Aalborg  
Etableret: 1992  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Bestyrelse

Leif Jensen, formand	Baadelaug Fiskerklyngen
Jan Stage	Sejlklubben Limfjorden
Hans R. Petersen	Vestre Baadelaug
Gabriele Andersen	Nørresundby Sejlklub
Luc Ghysels	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 2010 - 2014

tdk	2010	2011	2012	2013	2014
	-----	-----	-----	-----	-----
Indtægter i alt før renter	2.754	2.794	2.743	2.443	2.460
Årets resultat netto (EBT)	-992	858	-230	-1.471	878
Aktiver i alt	4.763	5.693	5.404	3.933	5.064
Egenkapital	4.733	5.591	5.361	3.890	4.767

## 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 2014 er således foreningens 23. 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 plus på kr. 897.965 kroner, nettoresultat (EBT) kr. plus 877.680. Der var budgetteret med EBIT plus 361.000. Årsagen til det forbedrede resultat skyldes i overvejende grad udskydelse af flere af årets planlagte aktiviteter til 2015/2016.

I 2014 er der ikke gennemført store og kostbare enkeltprojekter. Derimod har året været præget af en række mindre vedligeholdelses og forbedringsaktiviteter. Komplet liste over årets forbedringsprojekter kan findes på foreningens hjemmeside.

Igennem 2012 og 2013 blev der investeret i opgradering af el-installationerne i havnene samt i nye el-standere på land såvel som på broer/slingers med henblik på at muliggøre overgang til betalings-el i medlemsklubberne. Denne transformation blev iværksat per 1. april, hvorefter medlemsklubberne selv administrerer og afholder forbrugsomkostninger til elektricitet i havnene. Samtidig blev tillige decentraliseret alle forbrugsomkostninger til vand, renovation og miljøaffald fra ANF til klubberne. Ansvar for, og afholdelse af omkostninger til, el- og vandinstallationerne, forbliver dog fortsat i ANF.

På initiativ fra Aalborg Sejlklub har der gennem året i bestyrelsen været ført intensive forhandlinger om ændringer af ANF's vedtægter og struktur. Forhandlingerne er i skrivende stund endnu ikke tilendebragt, dog ligger det fast, at det ikke vil påvirke den eksisterende brugsaftale med Aalborg Kommune.

Investeringsbudgettet for 2015 blev godkendt på bestyrelsesmøde den 17. december. Det totale budget for 2015 blev godkendt på generalforsamlingen den 26. februar 2015 og kan findes på hjemmesiden. Grundet store investeringer i specielt Skudehavnen udviser budgettet et underskud på ca. 2,5 mio. kr., som fuldt finansieres af foreningens formue. Ved udgangen af 2015 vil denne (egenkapitalen) således være nedbragt til et niveau omkring DKK 3 mio., hvilket er i overensstemmelse med tidligere bestyrelsesbeslutning omkring ønskværdigt beredskabsniveau.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for 2014 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	2014	2013
		-----	-----
	<b>Indtægter</b>		
	Bloklejemål	2.425.388	2.432.796
1	Diverse øvrige indtægter	34.469	9.743
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.459.857</b>	<b>2.442.539</b>
	<b>Omkostninger drift og anlægsarbejder</b>		
	Renovation og renholdelse	-51.431	-113.993
	Havneværker, broer, slingers, pæle mm	-112.056	-131.804
	Modtagestation spildevand	-7.714	-6.518
	El installationer	-181.378	-14.093
	El omk. netto (exkl. afgifter og betalt vinterstrøm)	18.973	-301.125
	Vandinstallationer	-82.047	-44.862
	Vand omk. netto (exkl. afgifter)	7.935	-44.178
	Dykkercheck af pæle, boldværker mm.	-0	-32.850
	Køb pæle, maskiner, tømmer, øjer, bøjler m.v.	-30.900	-70.340
	Forsikringer bygninger	-8.521	-8.389
	Diverse, herunder oprydning lagerplads	-22.338	-38.058
	<u>Større projekter</u>		
	Havneværker og slingers	-646.680	-1.046.080
	El- og vand installationer	-19.635	-1.085.665
	Revision af 10 års vedligeholdelsesplan	0	-129.438
	Oprensning	-115.349	-542.415
	<b>Driftsomkostninger og projekter i alt</b>	<b>-1.251.142</b>	<b>-3.609.808</b>
	<b>Administration og diverse fællesomkostninger</b>		
2	Salær administrator og kasserer	-197.600	-222.800
	Kørselsgodtgørelse	-1.231	-4.210
	IT, telefon, internet og hjemmeside	-27.421	-21.257
	Kontorartikler og småkøb kontor	0	-608
	Leje henstillingspladser materiale	0	-2.336
	Husleje, El, varme og renhold kontor	-44.785	-44.050
	Forsikringer: lovpligtig, erhverv og ansvar	-20.161	-19.972
	Uddannelse / kursus	0	-3.792
	Møder, rejser, fortæring	-3.353	-27.542
	Revision og advokatbistand	-16.200	-4.800
	Diverse, gaver m.m.	0	-1.070
	<b>Administration og diverse omkostninger i alt</b>	<b>-310.751</b>	<b>-352.437</b>
3	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>897.965</b>	<b>-1.519.706</b>
	Renteindtægter bank og obligationer	43.783	85.664
	Bank gebyrer	-2.238	-508
	Handelsrenter obligationer	-27.866	0
	<u>Kursregulering obligationer</u>	<u>-33.964</u>	<u>-36.270</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>877.680</b>	<b>-1.470.820</b>



## Balance

Note	Konto	2014	2013
		-----	-----
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavende moms	0	80.141
4	Obligationsbeholdning	3.298.406	1.545.390
5	Likvide beholdninger	1.765.943	2.307.916
		-----	-----
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.064.349</b>	<b>3.933.447</b>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Egenkapital 1. januar	3.889.764	5.360.584
	Årets resultat	877.680	-1.470.820
	<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>4.767.444</b>	<b>3.889.764</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
6	Skyldige omkostninger	135.508	43.682
	Skyldig moms	161.397	0
		<b>296.905</b>	<b>43.682</b>
		-----	-----
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.064.349</b>	<b>3.933.447</b>
7	<b>Sikkerhedsstillelser m.v.</b>		

## Noter

			2014	2013			
			-----	-----			
<b>1</b>	<b>Diverse indtægter</b>						
	Salg gamle el-standere og el-skabe		23.500	1.480			
	Overskud vinter betalings-el		8.469	5.763			
	Opbevaring flydebro fra roklub i VBH		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>			
			<b>34.469</b>	<b>9.743</b>			
<b>2</b>	<b>Lønninger</b>						
	Kasserer		72.400	68.400			
	Administrator		125.200	154.400			
	Heraf projektrelaterede:						
	> Uddybning		4.000	5.600			
	> El projektet		0	9.200			
	> Forlængelser og nye broer SKH		10.000	9.200			
	> Decentralisering forbrugsomkostninger		18.800	0			
	> Ændringer bådpladsstørrelser, bolværk NBH		7.200	0			
	> Øvrige		6.000	2.000			
<b>3</b>	<b>Driftsresultat (t.kr)</b>	<b>MFP</b>	<b>SKH</b>	<b>VBH</b>	<b>NBH</b>	<b>Fælles</b>	<b>I alt</b>
	<b>Indtægter</b>						
	Blokleje	797	711	727	190	0	2.425
	Diverse indtægter	2	0	9	0	24	35
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		<b>799</b>	<b>711</b>	<b>736</b>	<b>190</b>	<b>24</b>	<b>2.460</b>
	<b>Omkostninger</b>						
	Renovation og renholdelse	-14	-15	-18	-4	-1	-51
	Havneværker og slingers	-38	-31	-31	0	-11	-112
	Modtagerstat. spildevand	0	0	0	0	-8	-8
	El installationer	-58	-65	-52	-4	-2	-181
	El forbrug ex. afgifter og vinterstrøm	2	-7	22	1	2	19
	Vand installationer	-7	-55	-13	-7	0	-82
	Vand forbrug ex. afgifter	-1	8	-1	0	2	8
	Dykkercheck	0	0	0	0	0	0
	Køb pæle, maskiner, tømmer m.m.	0	0	0	0	-31	-31
	Diverse	0	0	0	-1	-30	-31
	<b>Større projekter</b>						
	Havneværker og slingers	-282	-193	-33	-139	0	-647
	Bølgeskærme	0	0	0	0	0	0
	El installationer	0	-20	0	0	0	-20
	Vand installationer	0	0	0	0	0	0
	Containere	0	0	0	0	0	0
	Oprensning	-29	-4	-17	-65	0	-115
	Revision vedligeholdelsesplan	0	0	0	0	0	0
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		<b>-427</b>	<b>-382</b>	<b>-143</b>	<b>-219</b>	<b>-79</b>	<b>-1.251</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>372</b>	<b>329</b>	<b>593</b>	<b>-74</b>	<b>-55</b>	<b>-1.209</b>
	Administration mm					<b>-311</b>	<b>-311</b>
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>372</b>	<b>329</b>	<b>593</b>	<b>-29</b>	<b>-366</b>	<b>898</b>

## Noter (fortsat)

	2014	2013
	-----	-----
<b>4 Obligationsbeholdning</b>		
Nykredit, 2015, 2 %	1.520.100	1.545.390
Nykredit, 2019, 4%	1.778.306	0
	-----	-----
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.298.406</b>	<b>1.545.390</b>
<b>5 Likvide beholdninger</b>		
Kasse	0	0
Aftalekonto Dronninglund Sparekasse	828.776	815.592
Driftskonto Nørresundby Bank	937.167	1.492.324
	-----	-----
<b>Likvide beholdninger 31. december</b>	<b>1.765.943</b>	<b>2.307.916</b>
<b>6 Skyldige omkostninger</b>		
Revisor	8.000	7.500
A-skat + AM bidrag	17.205	16.510
Leverandører og øvrige kreditorer	110.304	19.672
	-----	-----
<b>Skyldige omkostninger 31. december</b>	<b>135.509</b>	<b>43.682</b>
<b>7 Sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		