

Foreningen
Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

CVR-nr. 16 34 35 44

Årsregnskab 2017

Indhold:

	Side
Ledelsespåtegning	<u>2</u>
Den uafhængige revisors påtegning	<u>3</u>
Ledelsesberetning og hovedtal	<u>6</u>
Anvendt regnskabspraksis	<u>8</u>
Resultatopgørelse	<u>9</u>
Balance	<u>10</u>
Noter	<u>11</u>

Forkortelser og andre fagudtryk:

Bloklejemål	Klubbernes indbetaling til ANF, baseret på årets udlejede m2 vandplads til den enkelte klubs medlemmer. Optrækes i 3 rater. For årene 2011 og 2012 udgjorde raten 83 kr./m2 ekskl. moms, fra 2013 nedsat til 75 kr./m2, fra 2015 nedsat til 70 kr./m2.
Havneværker	Moler, kajanlæg, slingers og faste broer.
Klapning	Opgravet bundmateriale kan aflæses 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.
SKH	Skudehavnen, hjemsted for Baadelaugets Fiskerklyngen (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.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og administration har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 2017 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 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aalborg, den 27. februar, 2018

Administrator:

Kasserer:

Peter Simonsen

Villads Simonsen

Bestyrelse:

Ole Espensen
Formand

Jan Stage

Per Sahlertz

Peder N. Andersen

Morits Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Aalborg Nørresundby Fritidshavne

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Nørresundby Fritidshavne for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabs-skik og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens akti-ver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af forenin-gens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med god regnskabsskik og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om re-vision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors an-svar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstem-melse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yder-ligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske for-pligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revi-sionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende bil-lede i overensstemmelse med god regnskabsskik og vedtægternes krav til regnskabsaf-læggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fort-sat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformatio-ner kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis

det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige

observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik og vedtægternes krav til regnskabsaflægelse.

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

Storvorde, den 27. februar 2018

RéVision+

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 38 91 47 66

René Yde Aagesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33212

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

Ole Espensen	Vestre Baadelaug
Per Sahlertz	Nørresundby Sejlklub
Jan Stage	Sejlklubben Limfjorden
Peder N. Andersen	Aalborg Sejlklub
Morits Jensen	Baadelaugget Fiskerklyngen

Administration

Peter Simonsen	Administrator
Villads Simonsen	Kasserer

Revision

Revision plus
Vandværksvej 2
9280 Storvorde

Bank

Nordjyske Bank
Kastetvej afdeling, Aalborg

Hovedtal 2011 - 2017

tdk	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Indtægter i alt før renter	2.794	2.743	2.443	2.460	2.333	2.388	2.483
Årets resultat netto (EBT)	858	-230	-1.471	878	-1.185	1.087	-790
Aktiver i alt	5.693	5.404	3.933	5.064	3.588	4.735	4.029
Egenkapital	5.591	5.361	3.890	4.767	3.582	4.669	3.891

Beretning

Foreningens formål er at administrere brugsrettighederne på havnearealerne til den til enhver tid gældende brugsaftale mellem foreningen og den til enhver tid værende havneejjer, 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 2017 er således foreningens 26. regnskabsår.

Administration og bestyrelse har som tidligere år fulgt den planlagte forbedring og vedligeholdelse af havnens 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. 790.534 kroner, og nettoresultatet (EBT) blev minus 777.964 kr. Der var budgetteret med EBIT på minus kr. 1.721.500 kr. Årsagen til det mindre underskud skyldes i overvejende grad, at det store anlægsarbejde med forhøjelse af molerne i Marina Fjordparken efter generelle sætninger, er forsinket og først udføres i 2018.

I 2017 er der gennemført større anlægsarbejder med udskiftning af bølgeskærm i Nørresundby bådhavn, samt udskiftning af flydebro 4 i Skudehavnen, som det væsentligste enkeltprojekter. Projektet i Nørresundby bådhavn er udført i henhold til vedligeholdelsesplanen. Komplet liste over årets forbedringsprojekter kan findes på foreningens hjemmeside.

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 nu tilendebragt og de ændrede vedtægter er under godkendelse i klubberne.

Det totale budget for 2018 godkendes på generalforsamlingen den 27. februar 2018 og kan findes på foreningens hjemmeside. Der er store investeringer i Marina Fjordparken samt ny flydebro i Skudehavnen. På grund af udskydelse af anlægsarbejder fra 2017 til 2018 udviser budgettet et underskud på 1.439.500 kr. Ved udgangen af 2018 vil egenkapitalen således være i et niveau omkring 2 mio. kr. hvilket er en bestyrelsesbeslutning til et ønskværdigt beredskabsniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 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 faktureringstidspunktet.

Omkostninger

Omkostninger medtages på betalingstidspunktet, og der foretages således kun i ringe grad periodisering.

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	2017	2016
		-----	-----
	Indtægter		
	Bloklejemål	2.480.614	2.386.221
1	Diverse øvrige indtægter	2.500	<u>2.500</u>
	Indtægter i alt	2.483.114	2.388.721
	Omkostninger drift og anlægsarbejder		
	Renovation og renholdelse	0	0
	Havneværker, broer, slingers, pæle mm	-177.523	-121.915
	Modtagestation spildevand	-5.144	-2.041
	El installationer	-69.212	-155.972
	El omk. netto (exkl. afgifter og betalt vinterstrøm)	0	0
	Vandinstallationer	-3.043	-125.413
	Vand omk. netto (exkl. afgifter)	564	96
	Dykkercheck af pæle, boldværker mm.	-36.718	-38.036
	Køb pæle, mågesnor, tømmer, øjer, bøjler m.v.	-17.919	-11.962
	Køb af maskiner m.v.	0	-27.400
	Fjernelse af tang	-19.086	
	Forsikringer bygninger	2.780	596
	Diverse, herunder rep. pram og jolle	-17.870	-22.938
	<u>Større projekter</u>		
	Havneværker og slingers	-2.574.044	-209.624
	El- og vand installationer	0	-177.195
	Revision af 10 års vedligeholdelsesplan	-0	-0
	Oprensning	-22.917	-154.227
	Driftsomkostninger og projekter i alt	-2.940.132	-1.046.030
	Administration og diverse fællesomkostninger		
2	Salær administrator og kasserer	-199.200	-187.600
	Kørselsgodtgørelse	-2.591	-1.180
	IT, telefon, internet og hjemmeside	-27.258	-18.541
	Kontorartikler og småkøb kontor	-1.616	-978
	Husleje, El, varme og renhold kontor	-45.635	-41.696
	Forsikringer: lovpligtig, erhverv og ansvar	-19.342	-18.687
	Uddannelse / kursus	0	0
	Møder, rejser, fortæring	-17.474	-17.144
	Revision og advokatbistand	-20.400	-6.150
	Diverse, gaver m.m.		-492
	Administration og diverse omkostninger i alt	-333.516	-292.468
3	Resultat før finansielle poster	-790.534	1.050.222
	Renteindtægter bank og obligationer	74.624	75.872
	Bank gebyrer	-932	-1.009
	Handelsrenter obligationer		0
	Kursregulering obligationer	-61.122	-37.951
	ÅRETS RESULTAT	-777.964	1.087.135

Balance

Note	Konto	2017 -----	2016 -----
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende	91.771	17.278
	Forudbetalte poster	191.141	345.625
4	Obligationsbeholdning	1.633.647	1.694.769
5	Likvide beholdninger	2.112.450	2.694.704
	AKTIVER I ALT	4.029.009	4.752.376
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital 1. januar	4.669.476	3.582.342
	Årets resultat	-777.965	1.087.135
	Egenkapital 31. december	3.891.511	4.669.476
	Gældsforpligtelser		
6	Skyldige omkostninger	135.091	82.901
	Skyldig moms	2.407	0
		137.498	82.901
	PASSIVER I ALT	4.029.009	4.752.377
7	Sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

		2017	2016				
		-----	-----				
1	Diverse indtægter						
	Opbevaring flydebro fra roklub i VBH	2.500	2.500				
		2.500	2.500				
2	Lønninger						
	Kasserer	53.200	52.800				
	Administrator	146.000	134.800				
	Heraf projektrelaterede:						
	> Bølgeskærm NBH	11.600	14.000				
	> Moler MFP	6.000	800				
	> Uddybning	2.000	2800				
	> Landpladser Ralvej	4.800	7200				
	> Bro 4 SKH	8.400					
	> Øvrige		14.400				
3	Driftsresultat (t.kr)	MFP	SKH	VBH	NBH	Fælles	I alt
	Indtægter						
	Blokleje	804	816	649	211	0	2.480
	Diverse indtægter	0	0	3	0	0	3
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		804	816	652	211	0	2.483
	Omkostninger						
	Havneværker og slingers	-42	-33	-93	-8	-2	-178
	Modtagerstat. spildevand	0	0	0	0	-5	-5
	El installationer	-2	-52	-6	-9	0	-69
	Vand installationer	0	-0	-0	-1	-2	-3
	Dykkercheck	-6	-6	-19	-5	0	-36
	Køb pæle, maskiner, tømmer m.m.	0	0	0	0	-18	-18
	Fjernelse af tang	-1	0	-15	-3	0	-19
	Diverse	0	0	0	0	-15	-15
	<u>Større projekter</u>						
	Havneværker og slingers	-15	-1.151	0	-1.407	0	-2.573
	Bølgeskærme	0	0	0	0	0	0
	El installationer	0	-1	0	0	0	-1
	Vand installationer	0	0	0	0	0	0
	Oprensning	-18	-17	12	0	0	-23
	Vedligeholdelsesplan	0	0	0	0	0	0
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		-84	-1.260	-121	-1.433	-42	-2.940
	Driftsresultat	720	-444	531	-1.222	-42	-457
	Administration mm					-333	-333
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Resultat før finansielle poster	720	-444	531	-1.222	-375	-790

Noter (fortsat)

	2017	2016
	-----	-----
4 Obligationsbeholdning		
Nykredit, 2019, 4%	1.633.646	1.694.769
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.633.646	1.694.769
5 Likvide beholdninger		
Kasse	0	0
Aftalekonto Dronninglund Sparekasse	867.732	855.508
Driftskonto Nordjyske Bank	1.244.717	1.839.196
	-----	-----
Likvide beholdninger 31. december	2.112.449	2.694.704
6 Skyldige omkostninger		
Revisor	8.000	8.000
A-skat + AM bidrag	45.103	15.956
Leverandører og øvrige kreditorer	81.988	58.945
	-----	-----
Skyldige omkostninger 31. december	135.091	82.901
7 Sikkerhedsstillelser		
Ingen.		