

Foreningen
Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

CVR-nr. 16 34 35 44

Årsregnskab 2019

Indhold:

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

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 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.
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

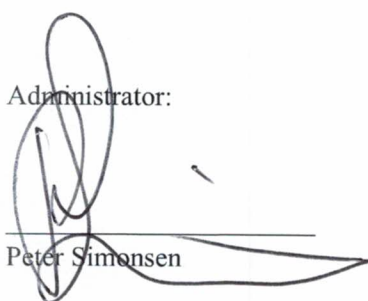
Bestyrelse og administration har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 2019 for Foreningen Aalborg /Nørresundby Fritidshavne (ANF).

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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aalborg, den 25. februar, 2020

Administrator:



Peter Simonsen

Kasserer:

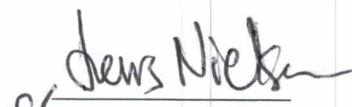


Villads Simonsen

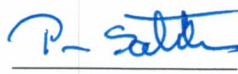
Bestyrelse:



Jan Stage
Formand



Kasper Nymark



Per Sahlertz



Ole Skjærbæk



Morits Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 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 årsregnskabet

Vort 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. Fejlinformationer 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 vor 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 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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.

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

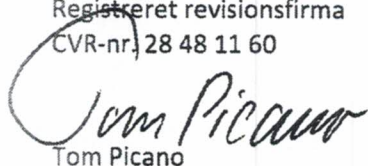
I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 21. februar 2020

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 48 11 60

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Tom Picano', written over the printed name.

Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger og hovedtal

Foreningen Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)
Søsportsvej 14
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

Jan Stage	Sejlkлубben Limfjorden
Per Sahlertz	Nørresundby Sejlkлуб
Kasper Nymark	Vestre Baadelaug
Ole Skjærbæk	Aalborg Sejlkлуб
Morits Jensen	Baadelaugget Fiskeklyngen

Administration

Peter Simonsen	Administrator
Villads Simonsen	Kasserer

Revision

Revision Nordjylland

Bank

Nordjyske Bank
Kastetvej afdeling, Aalborg

Hovedtal 2012 - 2019

tdk	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Indtægter i alt før renter	2.743	2.443	2.460	2.333	2.388	2.483	2.682	2.874
Årets resultat netto (EBT)	-230	-1.471	878	-1.185	1.087	-790	-1.208	-563
Aktiver i alt	5.404	3.933	5.064	3.588	4.735	4.029	3.108	2.349
Egenkapital	5.361	3.890	4.767	3.582	4.669	3.891	2.683	2.119

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 2019 er således foreningens 28. regnskabsår.

Administration og bestyrelse har som tidligere år fulgt den planlagte forbedring og vedligeholdelse af havnenes faciliteter, som er beskrevet i vedligeholdelsesplanen 2013 - 2023, 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. 560.720 kroner og nettoresultat (EBT) på minus kr. 563.551. Der var budgetteret med EBIT minus kr. 358.000. Årsagen til det større underskud skyldes dels, at indtægterne fra blokleje har været større end budgetteret og dels, at der er tilbageført midler til klubberne.

I 2019 er der gennemført større anlægsarbejder med ny jollebro langs nordmolen i Skudehavnen, diverse y-bomme i Skudehavnen, udskiftning af pæle i Skudehavnen og uddybning i alle havne, ny el-installation i Nørresundby Bådehavn, samt etablering af kontorpavillion i Vestre Baadehavn. En del af pavillionen skal i 2020 overtages af ALH til havnekontor m.v.

Der er i året 2019 tilbageført 498.000 kr. til medlemsklubberne ud fra bestyrelsens tidligere beslutning vedr. foreningens behov for egenkapital.

Det totale budget for 2020 godkendes på regnskabsmødet den 25. februar 2020 og kan findes på foreningens hjemmeside.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 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.

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	2019	2018
	Indtægter		
	Bloklejemål	2.808.184	2.670.541
1	Diverse øvrige indtægter	66.707	12.100
	Indtægter i alt	2.874.891	2.682.641
	Omkostninger drift og anlægsarbejder		
	Havneværker, broer, slingers, pæle mm	-254.094	-244.746
	Modtagestation spildevand	-22.866	-11.155
	El installationer	-49.326	-60.804
	Vandinstallationer	-91.975	-188.873
	Vand omk. netto (excl. afgifter)	0	0
	Dykkercheck af pæle, bolværker mm.	0	-31.960
	Køb pæle, mågesnor, tømmer, øjer, bøjler m.v.	-99.910	0
	Køb af maskiner m.v.	-5.038	-17.355
	Fjernelse af tang	0	-2.027
	Ankerbøjer udlægning og indtagning	-25.439	0
	Diverse	-2.527	-16.798
	<u>Større projekter</u>		
	Havneværker og slingers	-1.009.169	-2.946.239
	El- og vand installationer	-313.242	0
	Kontorpavillion	-280.340	0
	Oprensning	-365.493	-56.449
	Driftsomkostninger og projekter i alt	-2.519.419	-3.576.408
	Administration og diverse fællesomkostninger		
2	Salær administrator og kasserer	-268.750	-238.600
	Kørselsgodtgørelse	-4.827	-956
	IT, telefon, internet og hjemmeside	-20.029	-21.288
	Kontorartikler og småkøb kontor	-7.497	-3.377
	Husleje, El, varme og renhold kontor	-41.166	-46.056
	Kontingent FLID	-19.709	0
	Forsikringer: lovpligtig, erhverv og ansvar	-20.962	-20.161
	Uddannelse / kursus	-1.610	0
	Møder, rejser, fortæring	-18.055	-22.404
	Revision og advokatbistand	-15.588	-6.700
	Diverse, gaver m.m.	0	0
	Administration og diverse omkostninger i alt	-418.193	-359.543
	Ekstraordinære udgifter		
	Tilbageført til medlemsklubber	-498.000	0
3	Resultat før finansielle poster	-560.721	-1.253.310
	Renteindtægter bank og obligationer	0	48.005
	Renteudgifter	-1.901	0
	Bank gebyrer	-929	-6.350
	Handelsrenter obligationer	0	3.590
	<u>Kursregulering obligationer</u>	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-563.551	-1.208.065

Balance

Note	Konto	2019 -----	2018 -----
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende moms	397.783	308.935
	Forudbetalte poster	0	20.375
4	Obligationsbeholdning	0	0
5	Likvide beholdninger	1.951.402	2.779.619
	AKTIVER I ALT	2.349.185	3.108.929
PASSIVER			
Egenkapital			
	Egenkapital 1. januar	2.683.445	3.891.511
	Årets resultat	-563.551	-1.208.065
	Egenkapital 31. december	2.119.894	2.683.445
Gældsforpligtelser			
6	Skyldige omkostninger	229.291	425.484
	Skyldig moms	0	0
	PASSIVER I ALT	2.349.185	3.108.929
7	Sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

	2019	2018
	-----	-----
1 Diverse indtægter		
Opbevaring flydebro fra roklub i VBH	0	2.500
Refusion fra Aalborg Kommune af udgifter vedr. Tallship	45.907	0
Udlejning af jolle til dykkerundersøgelser	12.000	0
Regnskabsassistance til medlemsklub	<u>8.800</u>	<u>9.600</u>
	66.707	12.100
2 Lønninger		
Kasserer	82.560	69.800
Administrator	186.190	168.800
Heraf projektrelaterede		
> Bro 6 – 7 SKH	0	26.800
> Jollebro FK	0	7.600
> Projekter VBH	0	8.800
> Projekter MF	0	3.200
> Moler MFP	0	7.600
> Y-bomme SKH	5.160	0
> Jollebro SKH	6.880	0
> Kontorpavillion	14.620	0
> Ny el-installation NBH	4.730	0
> Flytning/arkivering	12.040	0

3	Driftsresultat (t.kr afrundet)	MFP	SKH	VBH	NBH	Fælles	I alt
	Indtægter						
	Blokleje	999	927	657	225	0	2.808
	Diverse indtægter	0	0	0	46	21	67
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		999	927	657	271	21	2.875
	Omkostninger						
	Renovation og renholdelse	0	0	0	0	0	0
	Havneværker og slingers	-38	-108	-62	-46	-0	-254
	Modtagerstat. spildevand	0	0	0	0	-23	-23
	El installationer	-14	-30	-2	-3	0	-49
	Vand installationer	-1	-85	-6	0	0	-92
	Dykkercheck	0	0	0	0	0	0
	Køb pæle, maskiner, tømmer m.m.	0	0	0	0	-105	-105
	Ankerbøjer udlægning/indtagning	0	0	0	0	-25	-25
	Diverse	0	0	0	0	-3	-3
	Større projekter						
	Havneværker og slingers	-3	-599	-383	-24	0	-1.009
	Bølgeskærme	0	0	0	0	0	0
	El installationer	0	-7	0	-306	0	-313
	Vand installationer	0	0	0	0	0	0
	Kontorpavillion	0	0	0	0	-280	-280
	Oprensning - honorar klaptilladelse	-179	-63	-4	-120	0	-366
	Vedligeholdelsesplan	0	0	0	0	0	0
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		-235	-892	-457	-499	-436	-2.519
	Driftsresultat	764	35	200	-228	-415	356
	Administration mm					-418	-418
	Tilbageført til medlemsklubber					-498	-498
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Resultat før finansielle poster	764	35	200	-228	-1.331	-560

Noter (fortsat)

	2019	2018
	-----	-----
4 Obligationsbeholdning		
	0	0
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
5 Likvide beholdninger		
Kasse	0	0
Aftalekonto Dronninglund Sparekasse	861.620	861.620
Driftskonto Nordjyske Bank	1.089.781	1.917.998
	-----	-----
Likvide beholdninger 31. december	1.951.402	2.779.618
6 Skyldige omkostninger		
Revisor	10.000	8.000
A-skat + AM bidrag	47.259	39.403
Leverandører og øvrige kreditorer	172.031	378.081
	-----	-----
Skyldige omkostninger 31. december	229.290	425.484
7 Sikkerhedsstillelser		
Ingen.		