

Foreningen
Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

CVR-nr. 16 34 35 44

Årsregnskab 2015

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, 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. Mange fordele frem for faste broer, hvorfor alle fremtidige ”broer” vil være af denne type.
SKH	Skudehavnen, hjemsted for Baadelaugget 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.

Ledespåtegning

Bestyrelse og administration har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 2015 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 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Aalborg, den 16. februar, 2015

Administrator:

Kasserer:

Peter Simonsen

Villads Simonsen

Bestyrelse:

Gabriele Andersen
Formand

Jan Stage

Hans R. Petersen

Luc Ghysels

Peter Kjær

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen i Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF) for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 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 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 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 25. januar 2016
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

Gabriele Andersen	Nørresundby Sejlklub
Jan Stage	Sejlklubben Limfjorden
Hans R. Petersen	Vestre Baadelaug
Luc Ghysels	Aalborg Sejlklub
Peter Kjær	Baadelaug Fiskerklyngen

Administration

Peter Simonsen	Administrator
Villads Simonsen	Kasserer

Revision

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

Bank

Nordjyske Bank
Kastetvej afdeling, Aalborg

Hovedtal 2010 - 2015

tdk	2010	2011	2012	2013	2014	2015
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Indtægter i alt før renter	2.754	2.794	2.743	2.443	2.460	2.333
Årets resultat netto (EBT)	-992	858	-230	-1.471	878	-1.185
Aktiver i alt	4.763	5.693	5.404	3.933	5.064	3.588
Egenkapital	4.733	5.591	5.361	3.890	4.767	3.582

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 2015 er således foreningens 24. 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. 1.224.336 kroner, nettoresultat (EBT) kr. minus 1.185.102 kr.. Der var budgetteret med EBIT minus 2.503.000. Årsagen til underskuddet skyldes i overvejende grad større anlægsarbejder.

I 2015 er der gennemført større anlægsarbejder med udskiftning af flydebroer i SKH som det væsentligste enkeltprojekt. Projekterne er udført i henhold til vedligeholdelsesplanen. Komplet liste over årets forbedringsprojekter kan findes på foreningens hjemmeside.

Omkostninger til vedligeholdelse af el- og vandinstallationerne, afholdes fortsat af ANF, efter at klubberne har overtaget forbrugsudgifterne.

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.

Det totale budget for 2016 godkendes på generalforsamlingen den 16. februar 2016 og kan findes på foreningens hjemmeside. Der er store investeringer i Nørresundby Lystbådehavn og i Marina Fjordparken samt uddybning i indsejlingerne til Skudehavnen og Vestre Bådehavn. Budgettets indtægter og udgifter balancerer stort set idet budgettet udviser et overskud på 30 tusinde kr. Ved udgangen af 2016 vil egenkapitalen således være i et niveau omkring 3,6 mio. kr. hvilket er over de 3 mio. kr. som er en bestyrelses-beslutning til et ønskværdigt beredskabsniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 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	2015	2014
		-----	-----
	Indtægter		
	Bloklejemål	2.330.645	2.425.388
1	Diverse øvrige indtægter	<u>2.500</u>	<u>34.469</u>
	Indtægter i alt	2.333.145	2.459.857
	Omkostninger drift og anlægsarbejder		
	Renovation og renholdelse	0	-51431
	Havneværker, broer, slingers, pæle mm	-109.063	-112.056
	Modtagestation spildevand	-3.172	-7.714
	El installationer	-67.464	-181.378
	El omk. netto (exkl. afgifter og betalt vinterstrøm)	0	-18.973
	Vandinstallationer	-38.450	-82.047
	Vand omk. netto (exkl. afgifter)	221	-7.935
	Dykkercheck af pæle, boldværker mm.	-19.176	-0
	Køb pæle, maskiner, tømmer, øjer, bøjler m.v.	-20.915	-30.900
	Forsikringer bygninger	-8.614	-8.521
	Diverse, herunder oprydning lagerplads	-4.689	-22.338
	<u>Større projekter</u>		
	Havneværker og slingers	-2.658.372	-646.680
	El- og vand installationer	-282.089	-19.635
	Revision af 10 års vedligeholdelsesplan	-44.714	0
	Oprensning	<u>0</u>	<u>-115.349</u>
	Driftsomkostninger og projekter i alt	-3.256.497	-1.251.142
	Administration og diverse fællesomkostninger		
2	Salær administrator og kasserer	-199.800	-197.600
	Kørselsgodtgørelse	-1.676	-1.231
	IT, telefon, internet og hjemmeside	-19.256	-27.421
	Kontorartikler og småkøb kontor	-1.099	0
	Leje henstillingspladser materiale	0	0
	Husleje, El, varme og renhold kontor	-46.619	-44.785
	Forsikringer: lovpligtig, erhverv og ansvar	-20.227	-20.161
	Uddannelse / kursus	0	0
	Møder, rejser, fortæring	-3.948	-3.353
	Revision og advokatbistand	-6.300	-16.200
	Diverse, gaver m.m.	<u>-2.059</u>	<u>0</u>
	Administration og diverse omkostninger i alt	-300.984	-310.751
3	Resultat før finansielle poster	-1.224.336	897.965
	Renteindtægter bank og obligationer	93.894	43.783
	Bank gebyrer	-1.421	-2.238
	Handelsrenter obligationer	7.999	-27.866
	<u>Kursregulering obligationer</u>	<u>-61.238</u>	<u>-33.964</u>
	ÅRETS RESULTAT	-1.185.102	877.680

Balance

Note	Konto	2015 -----	2014 -----
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende moms	51.903	0
4	Obligationsbeholdning	1.732.721	3.298.406
5	Likvide beholdninger	1.855.211	1.765.943
		-----	-----
	AKTIVER I ALT	3.639.835	5.064.349
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital 1. januar	4.767.444	3.889.764
	Årets resultat	-1.185.102	877.680
	Egenkapital 31. december	3.582.342	4.767.444
	Gældsforpligtelser		
6	Skyldige omkostninger	57.493	135.508
	Skyldig moms	0	161.397
		57.493	296.905
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	3.639.835	5.064.349
7	Sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

	2015	2014				
	-----	-----				
1 Diverse indtægter						
Salg gamle el-standere og el-skabe		23.500				
Overskud vinter betalings-el		8.469				
Opbevaring flydebro fra roklub i VBH	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>				
	2.500	34.469				
2 Lønninger						
Kasserer	61.800	72.400				
Administrator	138.000	125.200				
Heraf projektrelaterede:						
> Uddybning	0	4.000				
> Opmåling bådpladser	14.800	0				
> Forlængelser og nye broer SKH	34.800	10.000				
> Decentralisering forbrugsomkostninger	00	18.800				
> Ændringer bådpladsstørrelser, bolværk NBH	6.400	7.200				
> Øvrige	5.200	6.000				
3 Driftsresultat (t.kr)	MFP	SKH	VBH	NBH	Fælles	I alt
Indtægter						
Blokleje	723	692	730	185	0	2.330
Diverse indtægter	0	0	3	0	0	3
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	723	692	733	185	0	2.333
Omkostninger						
Renovation og renholdelse	0	0	0	0	0	0
Havneværker og slingers	-19	-19	-51	-7	-13	-109
Modtagerstat. spildevand	0	0	0	0	-3	-3
El installationer	-35	-27	-3	-1	-1	-67
El forbrug ex. afgifter og vinterstrøm	0	0	0	0	0	0
Vand installationer	-3	-27	-5	-3	0	-38
Vand forbrug ex. afgifter	0	0	0	0	0	0
Dykkercheck	-8	0	-8	-3	0	-19
Køb pæle, maskiner, tømmer m.m.	-1	-2	-10	0	-8	-21
Diverse	0	0	0	0	-5	-5
Større projekter						
Havneværker og slingers	-29	-2.206	-48	-375	0	-2.658
Bølgeskærme	0	0	0	0	0	0
El installationer	-85	-105	-53	-39	0	-282
Vand installationer	0	0	0	0	0	0
Containere	0	0	0	0	0	0
Oprensning	0	0	0	0	0	0
Vedligeholdelsesplan	0	0	0	0	-45	-45
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	-180	-2.386	-178	-428	-75	-3.247
Driftsresultat	543	-1.694	555	-243	-75	-914
Administration mm					-310	-310
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Resultat før finansielle poster	543	-1.694	555	-243	-385	-1.224

Noter (fortsat)

	2015	2014
	-----	-----
4 Obligationsbeholdning		
Nykredit, 2015, 2 %	0	1.520.100
Nykredit, 2019, 4%	1.732.720	1.778.306
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.732.720	3.298.406
5 Likvide beholdninger		
Kasse	0	0
Aftalekonto Dronninglund Sparekasse	842.036	828.775
Driftskonto Nordjyske Bank	1.013.174	937.167
	-----	-----
Likvide beholdninger 31. december	1.855.210	1.765.943
6 Skyldige omkostninger		
Revisor	8.000	8.000
A-skat + AM bidrag	30.999	17.205
Leverandører og øvrige kreditorer	18.494	110.304
	-----	-----
Skyldige omkostninger 31. december	57.493	135.509
7 Sikkerhedsstillelser		
Ingen.		