

Foreningen
Aalborg/Nørresundby Fritidshavne (ANF)

CVR-nr. 16 34 35 44

Årsregnskab 2018

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. 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 Baadelaug 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

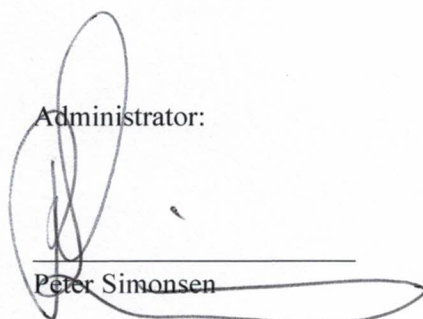
Bestyrelse og administration har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 2018 for Foreningen Aalborg /Nørresundby Fritidshavne (ANF).

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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

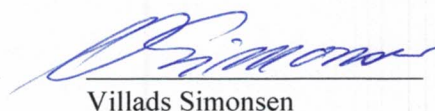
Aalborg, den 21. februar, 2019

Administrator:



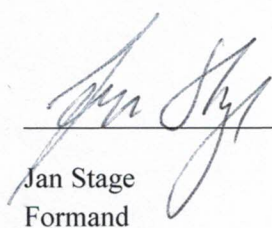
Peter Simonsen

Kasserer:



Villads Simonsen

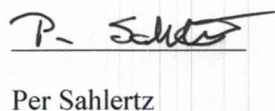
Bestyrelse:



Jan Stage
Formand



Lars Nielsen



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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

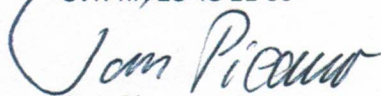
I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 2019

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



Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

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

Jan Stage	Sejlkлубben Limfjorden
Per Sahlertz	Nørresundby Sejlkлуб
Lars Nielsen	Vestre Baadelaug
Ole Skjærbæk	Aalborg Sejlkлуб
Morits Hansen	Baadelaugget Fiskerklyngen

Administration

Peter Simonsen	Administrator
Villads Simonsen	Kasserer

Revision

Revisionsfirmaet

Bank

Nordjyske Bank
Kastetvej afdeling, Aalborg

Hovedtal 2011 - 2016

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

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 2018 er således foreningens 27. 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. 1.253.309 kroner, nettoresultat (EBT) kr. -1.208.065. Der var budgetteret med EBIT minus kr. 1.499.500. Årsagen til det mindre underskud skyldes i overvejende grad, at indtægterne fra blokleje har været større end budgetteret.

I 2018 er der gennemført større anlægsarbejder med forhøjelse af ydermolerne ved Marina Fjordpark samt forlængelse og flytning af flydebroer i SKH, fornyelse af jollebro ved Fiskerklyngen og i VBH er der foretaget ændring af broer.

Det totale budget for 2019 godkendes på regnskabsmødet den 21. februar 2019 og kan findes på foreningens hjemmeside. Der er store investeringer i ændring af vandpladser.

Budgettet udviser et underskud på 678 tusinde kr. Ved udgangen af 2019 vil egenkapitalen således være i et niveau omkring 2 mio. kr. hvilket er en bestyrelses-beslutning til et ønskværdigt beredskabsniveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 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	2018 -----	2017 -----
	Indtægter		
	Bloklejemål	2.670.541	2.480.614
1	Diverse øvrige indtægter	12.100	2.500
	Indtægter i alt	2.682.641	2.483.114
	Omkostninger drift og anlægsarbejder		
	Havneværker, broer, slingers, pæle mm	-244.746	-177.523
	Modtagestation spildevand	-11.155	-5.144
	El installationer	-60.804	-69.212
	Vandinstallationer	-188.873	-3.043
	Vand omk. netto (excl. afgifter)	0	564
	Dykkercheck af pæle, bolværker mm.	-31.960	-36.718
	Køb pæle, mågesnor, tømmer, øjer, bøjler m.v.	0	-17.919
	Køb af maskiner m.v.	-17.355	0
	Fjernelse af tang	-2.027	-19.086
	Forsikringer bygninger	0	2.780
	Diverse, herunder rep. jolle	-16.798	-17.870
	<u>Større projekter</u>		
	Havneværker og slingers	-2.946.239	-2.574.044
	El- og vand installationer	0	0
	Revision af 10 års vedligeholdelsesplan	0	0
	Oprensning	-56.449	-22.917
	Driftsomkostninger og projekter i alt	-3.576.408	-2.940.132
	Administration og diverse fællesomkostninger		
2	Salær administrator og kasserer	-238.600	-199.200
	Kørselsgodtgørelse	-956	-2.591
	IT, telefon, internet og hjemmeside	-21.288	-27.258
	Kontorartikler og småkøb kontor	-3.377	-1.616
	Husleje, El, varme og renhold kontor	-46.056	-45.635
	Forsikringer: lovpligtig, erhverv og ansvar	-20.161	-19.342
	Uddannelse / kursus	0	0
	Møder, rejser, fortæring	-22.404	-17.474
	Revision og advokatbistand	-6.700	-20.400
	Diverse, gaver m.m.	0	0
	Administration og diverse omkostninger i alt	-359.543	-333.516
3	Resultat før finansielle poster	-1.253.310	-790.534
	Renteindtægter bank og obligationer	48.005	74.624
	Bank gebyrer	-6.350	-932
	Handelsrenter obligationer	3.590	0
	<u>Kursregulering obligationer</u>	<u>0</u>	<u>-61.122</u>
	ÅRETS RESULTAT	-1.208.065	-777.964

Balance

Note	Konto	2018 -----	2017 -----
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende moms	308.935	91.771
	Forudbetalte poster	20.375	191.141
4	Obligationsbeholdning	0	1.633.647
5	Likvide beholdninger	2.779.619	2.112.450
	AKTIVER I ALT	3.108.929	4.029.009
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Egenkapital 1. januar	3.891.511	4.669.476
	Årets resultat	-1.208.065	-777.965
	Egenkapital 31. december	2.683.445	3.891.511
	Gældsforpligtelser		
6	Skyldige omkostninger	425.484	135.091
	Skyldig moms	0	2.407
		425.484	137.498
	PASSIVER I ALT	3.108.929	4.029.009
7	Sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

	2018	2017
	-----	-----
1 Diverse indtægter		
Opbevaring flydebro fra roklub i VBH	2.500	2.500
Regnskabsassistance til medlemsklub	<u>9.600</u>	<u>0</u>
	12.100	2.500
2 Lønninger		
Kasserer	69.800	53.200
Administrator	168.800	146.000
Heraf projektrelaterede		
>Bro 6 – 7 SKH	26.800	0
>Jollebro FK	7.600	0
> Projekter VBH	8.800	0
> Projekter MF	3200	0
> Moler MFP	7.600	6.000
> Uddybning	0	2.000
> Landpladser Ralvej	0	4.800
> Bro 4 SKH	0	8.400
> Bølgeskærm NBH	0	11.600
> Øvrige	0	0

3	Driftsresultat (t.kr)	MFP	SKH	VBH	NBH	Fælles	I alt
	Indtægter						
	Blokleje	903	897	650	220	0	2.670
	Diverse indtægter	0	0	3	0	10	12
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		903	897	653	220	10	2.682
	Omkostninger						
	Renovation og renholdelse	0	0	0	0	0	0
	Havneværker og slingers	-30	-73	-7	-32	-102	-244
	Modtagerstat. spildevand	0	0	0	0	-11	-11
	El installationer	-1	-57	-3	0	0	-61
	Vand installationer	-3	-184	0	-2	0	-189
	Dykkercheck	-8	-5	-19	0	0	-32
	Køb pæle, maskiner, tømmer m.m.	0	0	0	0	-17	-17
	Fjernelse af tang	0	0	0	-2	0	-2
	Diverse	0	0	0	0	-17	-17
	Større projekter						
	Havneværker og slingers	-727	-2.031	-189	0	0	-2.946
	Bølgeskærme	0	0	0	0	0	0
	El installationer	0	0	0	0	0	0
	Vand installationer	0	0	0	0	0	0
	Containere	0	0	0	0	0	0
	Oprensning - honorar klaptilladelse	0	0	-0	0	-56	-56
	Vedligeholdelsesplan	0	0	0	0	0	0
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
		-768	-2.350	-218	-36	-203	-3.576
	Driftsresultat	135	-1.453	435	184	-194	-893
	Administration mm					-360	-360
		-----	-----	-----	-----	-----	-----
	Resultat for finansielle poster	135	-1453	435	184	-554	1.253

Noter (fortsat)

	2018	2017
	-----	-----
4 Obligationsbeholdning		
Nykredit, 2019, 4%	0	1.633.646
	-----	-----
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.633.646
5 Likvide beholdninger		
Kasse	0	0
Aftalekonto Dronninglund Sparekasse	861.620	867.732
Driftskonto Nordjyske Bank	1.917.998	1.244.717
	-----	-----
Likvide beholdninger 31. december	2.779.618	2.112.449
6 Skyldige omkostninger		
Revisor	8.000	8.000
A-skat + AM bidrag	39.403	45.103
Leverandører og øvrige kreditorer	378.081	81.988
	-----	-----
Skyldige omkostninger 31. december	425.484	135.091
7 Sikkerhedsstillelser		
Ingen.		