

Foreningen
AALBORG LYSTBAADEHAVN
CVR-nr. 37 19 24 73

Årsregnskab 2017

Godkendt på den ordinære generalforsamling, den 28. februar 2018

Dirigent

Indhold:

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	9

Forkortelser og fagudtryk:

ANF	Aalborg / Nørresundby Fritidshavne. Paraplyorganisation for alle offentlige bådklubber i Aalborg/Nørresundby. Klubberne betaler bloklege til ANF, som så står for vedligeholdelse af havnearealerne, broer m.v. Se mere på www.anf-adm.dk
B/T	Bad- og toiletbygninger. Bygningen i VBH ejes af Aalborg Kommune, og VB har brugsret over bygningen, som anvendes i samarbejde med SL. Bygningen i SKH ejes af VB, anvendes ligeledes af SL.
Sekskanten	Lille klubhus i SKH. Ejers af VB, anvendes af både SL og VB.
Christianshåb	Værkstedbygning i VBH, som medlemmer kan få nøglekort til mod depositum. Ejers af SL men deles af både SL og VB.
Fiskerklyngen (FK)	Sejlkub som klubberne ”deler” bassin og opstillingspladser med i SKH.
Frihavnsordning (FH)	Gensidig aftale mellem en række bådklubber, hvor medlemmerne så kan overnatte for små penge. Både SL og VB er medlemmer af FH.
SKH	Skudehavnen.
SL	Sejlkubben Limfjorden.
Sporrist	Landområde i VBH til opbevaring af både. Området er belagt med jernbaneskiner og kræver derfor specielle vogne.
VB	Vestre Baadelaug.
VBH	Vestre Baadehavn.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskab for 2017 for Aalborg Lystbaadehavn.

Regnskabet er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabsloven og 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 laugets 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 generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. februar 2018

Jan Stage
Formand

Ole Espensen
Næstformand

Lone Gitte Straszek

Claus Heikel

Karsten Jørgensen

Lars Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (uddrag)

Til kapitalejerne i Aalborg Lystbaadehavn

Vi har revideret årsregnskabet for Aalborg Lystbaadehavn for regnskabsåret 01-01-2017 – 31-12-2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling per 31-12-2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 – 31-12-2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Storvorde den XX februar 2018

RéVision Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Statsautoriseret revisor René Yde Aagesen

(CVR.nr. 38914766)

Regnskabet revideret og godkendt af de interne revisorer den 06. februar 2018.

Lone Gitte Straszek

Claus Heikel

Ledelsesberetning

Foreningsoplysninger og hovedtal

Aalborg Lystbaadehavn
Bådehavnsvej 6
9000 Aalborg

E-mail: aalborgh@outlook.dk
Hjemmeside: www.aalborghlystbaadehavn.dk
CVR-nr.: 37 19 24 73
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Etableret: 1. januar 2016

Bestyrelse

Jan Stage	Formand SL, formand
Ole Espensen	Formand VB, næstformand
Lone Gitte Straszek	Kasserer SL
Claus Heikel	Kasserer VB
Karsten Jørgensen	Fartøjsinspektør SL
Lars Nielsen	Fartøjsinspektør VB

Revision

RéVision+
Vandværksvej 2
9280 Storvorde
www.revision-plus.dk

Bank

Nordjyske Bank
Kastetvej Afdeling

Beretning

Foreningen Aalborg Lystbaadehavn (ALH) blev etableret per 1. januar 2016 af de 2 sejlkubber Sejlkubben Limfjorden og Vestre Baadelaug. Det overordnede formål med etableringen af ALH fremgår af følgende uddrag af vedtægterne ” Foreningens formål er at varetage drift og vedligeholdelse af de af Medlemsklubberne benyttede havneværker og -arealer i Vestre Baadehavn og Skudehavnen....”.

Ansvarsområderne, som indbefatter omkostninger og indtægter, inkluderer således blandt andet:

- Bad-/toiletbygninger i begge havne samt klubhuset Sekskanten i SKH
- Mastekraner og ophalerspil
- Renovation af containere og miljøskure
- Fælles IT systemer samt hjemmesiden www.aalborglystbaadehavn.dk
- Tildeling af bådpladser i vand samt på land, opkrævning af pladsleje
- Kollektiv ansvarsforsikring for bådejere samt diverse andre forsikringer
- Udstedelse af medlems-chipkort til begge klubbers medlemmer
- Grønne områder samt landpladser for bådene, grillpladser og legepladser
- Betalingsautomater i begge havne, vaskeri i VBH
- Opkrævning af gæsteleje
- Medlemskab af Frihavnsforeningen (FH) på klubbernes vegne
- Gæstebrochure
- Servicering af gæstesejlere samt medlemmerne i de 2 sejlkubber

Der er ansat 3 lønnede medarbejdere i foreningen: Administrator (deltid), havnefoged (fuldtid) samt fra 2017 havneassistent på deltid.

Selv om ALH opkræver anseelige indtægter, primært i form af gæsteleje samt salg af el mm til gæster og medlemmer, er foreningen at betragte som et kostcenter. Ved opstarten var det nødvendigt at få tilført en nødvendig arbejdskapital, herudover tilføres hvert år nødvendig driftstilskud fra de to medlemsklubber.

Etableringen af ALH har allerede i de første år været succesrigt, og samarbejdet mellem foreningen og medlemsklubberne har fungeret konstruktivt og gnidningsløst.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabsloven og i overensstemmelse med god regnskabsskik og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Omkring regnskabspraksis skal følgende nævnes:

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter er primært driftstilskud fra medlemsklubberne, gæsteleje samt salg af el og andre ydelser til medlemmer og gæstesejlere. Indtægter bogføres på fakturerings tidspunkt eller når midlerne modtages.

Omkostninger

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

Renter

Renteindtægter periodiseres ikke men indtægtsføres på tilskrivningstidspunktet.

Skatter

Foreningen er ikke skattepligtig, hvorfor der ingen virksomhedsskatter er indregnet i årsregnskabet.

Balancen

Anlægsaktiver og afskrivninger

Alle investeringer omkostningsføres i anskaffelsesåret, og der foretages således ikke afskrivninger.

Varelager

Varelager er opgjort ved optælling per 31. december til indkøbspris minus ukurans.

Værdipapirer

Obligationer, hvis sådanne ejes, værdiansættes til børskurs på balancedagen. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og –tab resultatføres.

Resultatopgørelse 2017 - kr.

Konto	Budget		
	2017	2016	2018
Kapitalindskud / Driftstilskud			
Sejlkлубben Limfjorden	77.008	187.393	152.450
Vestre Baadelaug	200.000	450.000	400.000
Kapitalindskud / Driftstilskud i alt	277.008	637.393	552.450
Havne og landområder			
Aconto køb af el	-186.837	-163.355	-200.000
Salg af el til medlemmer samt chipkort og el til gæster	309.394	243.173	300.000
Vand	19.741	-50.501	-30.000
Renovation containere	-51.854	-52.675	-55.000
Renovation miljøskure	-11.716	-10.722	-12.000
Bidrag Fiskeklyngen forbrugsomkostninger SKH	-	5.561	-
Mastekran og ophalerspil	-16.363	-66.384	-100.000
Sporrist og landpladser	-25.495	-30.779	-30.000
Grønne områder, grillpladser	-12.562	-68.918	-20.000
Diverse driftsomkostninger havnene	-51.624	-73.972	-75.000
Billetautomater, gebyrer, licenser og vedligehold	-24.341	-55.152	-25.000
Nettoindtægt vaskeri	8.346	12.288	10.000
Indtægter gæstesejlere	426.278	377.124	400.000
Gebyrer vinterliggere	22.500	7.000	20.000
Diverse indtægter / udgifter havnene	-9.680	-7.525	-50.000
Resultat havnene	395.787	65.163	133.000
Bygninger, drift og vedligehold			
Bad/toiletbygning VBH	-114.958	-97.280	-100.000
Bad/toiletbygning SKH	-72.784	-69.052	-70.000
Sekskanten SKH	-6.140	-8.191	-10.000
Lokaletilskud Aalborg Kommune	139.090	134.698	125.000
Bygninger netto	-54.792	-39.825	-55.000
Personaleomkostninger			
Løn og provision havnefoged og havneassistent (2017)	-430.312	-389.484	-450.000
Løn administrator	-100.000	-92.500	-100.000
Diverse (feriepenge, ATP, beklædning, km-penge mv)	-23.689	-16.916	-25.000
Salg timer til ANF, VB, SL og FK	36.600	75.200	50.000
Øvrige udgifter/indtægter	530	218	1.000
Personaleomkostninger i alt	-516.871	-423.482	-524.000

Resultatopgørelse 2017 - kr. (fortsat)

Konto	Budget		
	2017	2016	2018
Øvrige indtægter/omkostninger			
Forsikringer diverse	-5.453	-995	-5.000
Kontorhold, IT, internet, telefon	-43.133	-40.987	-40.000
Hjemmeside og havnebrochure	-6.738	-7.308	-8.000
Bankgebyrer	-1.576	-2.033	-2.000
Ekstern revision	-6.800	-8.000	-8.000
Diverse	-5.747	-3.714	-5.000
Resultat øvrige	-69.447	-63.037	-68.000
Årets resultat	31.685	176.212	38.450

Balance - kr.

Konto	2017	2016
-------	------	------

AKTIVER

Omsætningsaktiver

Diverse debitorer	5.000	10.076
Mellemregning VB	89.090	98.501
Likvide beholdninger, bank og kasse	148.537	88.535
Tilgodehavende moms	8.653	20.005
Omsætningsaktiver i alt	251.280	217.117

AKTIVER I ALT	251.280	217.117
----------------------	----------------	----------------

PASSIVER

Egenkapital

Saldo primo (i 2016 hensættelser overført fra VB)	122.380	-53.832
Årets resultat	31.685	176.212
Egenkapital ultimo	154.065	122.380

Gæld

Diverse kreditorer	10.000	10.000
Skyldig A-skat, AM, ATP mm	24.730	24.051
Gæld i alt	34.730	34.051

Hensættelser

Feriepengeforpligtelse havnefoged	50.485	48.686
Uindløste gæstekort og køb herpå	12.000	12.000
Hensættelser i alt	62.485	60.686

PASSIVER I ALT	251.280	217.117
-----------------------	----------------	----------------