

ÅRSRAPPORT 2020



Årsregnskab 2020 og budget 2021

AALBORG SEJLKLUB

Indholdsfortegnelse

- Side 3:** Kontaktinformationer
Bestyrelsen
Interne revisorer
Medlemskaber
- Side 4:** Ledelsespåtegning
- Side 5:** Kluboplysninger
- Side 6:** Specifikation af leasingaftaler
Afskrivning af brugsret, bådstativer
- Side 7:** Revisorerklæring
- Side 8:** Driftsregnskab
- Side 9:** Aktiver
- Side 10:** Passiver
- Side 11:** Noter til driftsregnskabet
- Side 12:** Noter til aktiverne
Noter til passiverne

AALBORG SEJLKLUB

Kontaktinformationer

Aalborg Sejlklub
Skydebanevej 40, 9000 Aalborg
Telefon nummer: 98102575
www.aalborg-sejlklub.dk
E-mail: kontor@aalborg-sejlklub.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nummer: 10073677

Bestyrelsen

Ole Skjaerbaek, formand
Jesper Schultz, næstformand
Tove Schiellerup-Pedersen, kasserer
Kirsten Ahlgren, bestyrelsessekretær
Thyge Steffensen, sejladsleder
Jakob Marquard, havneinspektør
Kuno Engler, bygningsinspektør

Interne revisorer

Henning Bæk
Benny Johansen

Medlemskaber

Dansk Sejlunion
Aalborg og Nørresundby Fritidshavne, ANF
Dansk idrætsforbund
Samvirkende Idræts-Foreninger Aalborg , SIFA
Foreningen af Lystbådehavne i Danmark, FLID
Frihavnsordningen
Danske Tursejlere

AALBORG SEJLKLUB

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab og aflægger hermed årsregnskab for Aalborg Sejlklub for 2020.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, samt den finansielle stilling og resultat.

Årsregnskabet indstilles med bestyrelsens underskrift til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Sejlklub, den 8. marts 2020



Ole Skjaerbaek
Formand



Jesper Schultz
Næstformand



Tove Schiellerup-Pedersen
Kasserer



Kirsten Ahlgren
Bestyrelsessekretær



Thyge Steffensen
Sejladsleder



Jakob Marquard
Havneinspektør



Kuno Engler
Bygningsinspektør



AALBORG SEJLKLUB

Kluboplysninger 2020

Beskrivelse	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Udlejet antal m2 vandareal	10.650	10.729	11.480	12.903	14.562	15.560
Betalende overnatninger	470	359	394	386	713	618
Betalende overnatninger, frihavn	746	414	508	417	436	527
Aktive medlemmer	402	411	444	422	456	497
Aktive medlemmer med båd/jolle	344	358	374	378	352	404
Aktive juniormedlemmer	16	21	20	13	18	26
Aktive ungdomsmedlemmer	6	16	15	31	13	22
Passive medlemmer	25	25	27	35	39	27
Pris for aktivt kontingent, kr.	900	900	900	900	900	900
Pris for junior kontingent, kr.	625	625	625	625	625	625
Havnepladsleje, pris pr. m2, kr.	186 ¹⁾	186 ¹⁾	210 ¹⁾	210 ¹⁾	210 ¹⁾	148 ²⁾

¹⁾ Pris pr. m2 båd. ²⁾ Pris pr m2 havneplads



AALBORG SEJLKLUB

Specifikation af leasingaftaler 2020

Selskab	Restløbetid	Sidste ydelse	Årlig ydelse	Restydelser	Scrapværdi	Materiel
SparNord Leasing 1	15	01.03.2022	33.480	41.850	40.000	Truck med udstyr
SparNord Leasing	14	01.02.2022	60.000	70.000	20.000	Mobilstater og tilbehør
Samlet leasing forpligtelse			93.480	111.850	60.000	

Note:

Nordea Leasing udløb d. 31. december 2020. I forbindelse hermed betalte vi scrapverdien kr. 30.000 + moms

Afskrivning af brugsret, bådstater 2020

År	Salg/køb	Afskrivning	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
2014	392.101,00	19.605,05	19.605,05						
2015	153.486,00	7.674,30		7.674,30					
2016	91.167,00	4.558,35			4.558,35				
2017	43.411,00	2.170,55				2.170,55			
2018	-64.537,00	-3.226,85					-3.226,85		
2019	-15.400,00	-770,00						-770,00	
2020	28.460,00	1.423,00							1.423,00
2021	0,00	0,00							
2022	0,00	0,00							
2023	0,00	0,00							
2024	0,00	0,00							
2025	0,00	0,00							
2026	0,00	0,00							
2027	0,00	0,00							
2028	0,00	0,00							
2029	0,00	0,00							
2030	0,00	0,00							
2031	0,00	0,00							
2032	0,00	0,00							
2033	0,00	0,00							
628.688,00		31.434,40							

Årets ændringer	19.605,05	27.279,35	31.837,70	34.008,25	30.781,40	30.011,40	31.434,40
Samlet tilbagekøbsforpligtelse	372.495,95	498.702,60	558.031,90	567.434,65	472.116,25	426.704,85	423.730,45

Noter til afskrivning af brugsret, bådstater

I forbindelse med overgangen til mobile bådstater i 2014, tilbød klubben medlemmerne at købe brugsretten til bådstaterne for 20 år. Hvis et medlem har købt et stativ for fx kr. 10.000, bliver det afskrevet med 1/20 hvert år, altså kr. 500. Det betyder at klubben har en forpligtelse overfor de medlemmer, der har købt et stativ. Modellen ovenfor viser hvad klubben hhv har solgt og tilbagekøbt af brugsretter gennem årene og afskrivningen af denne forpligtelse.

AALBORG SEJLKLUB

Erklæring fra klubbens interne revisorer

Regnskabet er gennemgået og likvide beholdninger er afstemt til kontoudtog, ligesom der er foretaget stikprøvevis gennemgang af bogførte bilag. Vi anser årsrapporten for retvisende for klubbens økonomi og har ikke fundet væsentlige fejl ved vores stikprøvevis gennemgang af bogførte bilag.

Supplerende oplysninger

Aalborg Sejlklub er en stor forening i vækst med en omsætning der nærmer sig kr. 5 mio., med over 400 aktive medlemmer og diverse registreringer og indrapporteringskrav til myndigheder v. bl.a. SKAT (Moms, feriepenge, A-skat) og Aalborg Kommune.

Dertil kommer, at der er implementeret nye IT-systemer (E-conomic og Zietwing), som danner grundlag for bogføring af og opfølgning på foreningens aktiviteter.

Derfor anbefaler vi som generalforsamlingsvalgte revisorer at, at der planlægges og gennemføres følgende:

- a) Systembeskrivelse og beskrivelse af forretningsgange, således, at der foreligger en dokumentation heraf til brug for nuværende og fremtidig administrativt personale samt bestyrelse.
- b) Gennemgang af IT-systemer og forretningsgange for at sikre og teste, at de administrative og bogholderimæssige procedurer og kontroller fungerer hensigtsmæssigt og effektivt.

Dette har vi drøftet med formand og kasserer og dette bør gennemføres af et eksternt uafhængigt revisionsfirma, specielt med udførelse af pkt. b.

For god ordens skyld skal vi understrege, at ovenstående ikke er en kritik af den siddende bestyrelses arbejde, men vi mener, at det fremadrettet vil være hensigtsmæssigt med en beskrivelse/gennemgang af disse forhold.

Aalborg Sejlklub, den 8. marts 2021


Henning Bæk


Benny Johansen

AALBORG SEJLKLUB

Regnskabsrapport 2020 og budget 2021

Driftsregnskab

	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 2020	Budget 2021
Kontingenter og indmeldelser i alt	467.381,75	455.700,00	562.325,42	547.000,00
Tilskud og sponsorer i alt	275.742,26	190.000,00	484.061,48	140.000,00
Havnerelateret omsætning i alt	3.020.102,86	2.971.000,00	3.333.898,95	3.312.000,00
Anden omsætning, i alt	177.774,46	196.000,00	184.140,35	207.500,00
Kontingenter og omsætning i alt	3.951.226,33	3.822.700,00	4.564.426,20	4.206.500,00
Havnerelaterede omkostninger i alt	-2.301.003,54	-2.205.200,00	-2.361.734,36	-2.289.500,00
Havnerelateret dækningsbidrag	719.099,32	765.800,00	972.164,59	1.022.500,00
Dækningsbidrag i alt	1.650.222,79	1.617.500,00	2.202.691,84	1.917.000,00
Lønninger og personaleudgifter i alt	-513.785,22	-557.100,00	-610.871,23	-546.400,00
Resultat før kapacitetsomkostninger	1.136.437,57	1.060.400,00	1.591.820,61	1.370.600,00
Aktiviteter og møder i alt	-82.699,75	-74.000,00	-60.316,19	-83.000,00
Driftsomkostninger, klubbåde i alt	-24.970,44	-49.200,00	-40.858,91	-93.200,00
Lokaleomkostninger i alt	-341.759,89	-364.900,00	-382.827,66	-420.000,00
Administrationsomkostninger i alt	-379.847,50	-345.500,00	-367.438,45	-447.000,00
Kapacitetsomkostninger i alt	-829.277,58	-833.600,00	-851.441,21	-1.043.200,00
Resultat før afskrivninger og renter	307.159,99	226.800,00	740.379,40	327.400,00
Afskrivninger i alt	-66.415,89	-95.000,00	-97.279,96	-90.000,00
Resultat før finansielle indtægter og udgifter	240.744,10	131.800,00	643.099,44	237.400,00
Finansielle indtægter i alt	7.719,71	6.500,00	16.011,61	7.000,00
Finansielle udgifter i alt	-8.759,73	-8.000,00	-5.595,43	-9.200,00
Resultat før ekstraordinære poster	239.704,08	130.300,00	653.515,62	235.200,00
Ekstraordinære poster i alt	-215.044,41	-100.000,00	-615.000,00	-200.000,00
Resultat af drift	24.659,67	30.300,00	38.515,62	35.200,00

AALBORG SEJLKLUB

Regnskabsrapport 2020 og budget 2021

Aktiver

	Pr. 31/12-2019	Pr. 31/12-2020
Klubhus i alt	1.080.000,00	1.080.000,00
Masteskure og grejhuse i alt	70.000,00	70.000,00
Driftsmateriel, havnen i alt	0,00	136.030,00
Mobile stativer i alt	777.419,97	766.551,68
Skolebåde og H-både i alt	100.000,00	90.000,04
RIB både, joller, SUP & kajakker i alt	192.000,00	161.800,00
Driftsmidler klubben ialt	0,00	0,00
Deposita i alt	0,00	0,00
Anlægsaktiver i alt	2.219.419,97	2.304.381,72
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger i alt	55.649,50	42.247,00
Tilgodehavender i alt	265.408,93	229.870,59
Likvide beholdninger i alt	132.434,89	824.850,97
Finansielle aktiver ialt	58.232,85	58.232,85
Omsætningsaktiver i alt	511.726,17	1.155.201,41
AKTIVER I ALT	2.731.146,14	3.459.583,13



AALBORG SEJLKLUB

Regnskabsrapport 2020 og budget 2021

Passiver

Pr. 31/12-2019

Pr. 31/12-2020

EGENKAPITAL

Overført resultat tidligere år	-1.984.590,21	-1.945.993,63
Årets reguleringer	63.256,25	105.717,60
Årets resultat	-24.659,67	-38.515,62
Opskrivninger	0,00	0,00
Nedskrivninger	0,00	0,00

EGENKAPITAL I ALT

-1.945.993,63

-1.878.791,65

Hensættelser

Øvrige hensættelser	0,00	-40.000,00
Hensættelse, øremærkede formål	0,00	-215.000,00
Hensættelse, større investeringer	-650.000,00	-1.050.000,00

Hensættelser i alt

-650.000,00

-1.305.000,00

Deposita

Depositum nøgler	0,00	0,00
Depositum MarinaCard	-50.000,00	-35.000,00

Deposita i alt

-50.000,00

-35.000,00

Gæld

Kassekredit	0,00	0,00
Kreditorer	0,00	-31.486,38
Skyldige omkostninger	-59.581,93	-11.269,96
Skyldig Dansk Sejlunion	-9.000,00	-9.000,00
Skyldige udlæg	0,00	0,00

Gæld i alt

-68.581,93

-51.756,34

Moms og afgifter

Skyldig moms, primo	0,00	-32.394,40
Udgående (salg) moms	-281.647,63	-283.283,97
Indgående (køb) moms	295.840,80	349.497,41
Elafgift	18.201,23	19.598,08
Vandafgift	3.869,58	6.199,47
Betalt moms	0,00	-139.686,51

Moms og afgifter i alt

36.263,98

-80.069,92

Anden gæld i alt

-52.834,56

-108.965,22

GÆLD I ALT

-85.152,51

-240.791,48

PASSIVER I ALT

-2.731.146,14

-3.459.583,13

AALBORG SEJLKLUB

Noter til driftsregnskabet

Når man sammenligner det budgetterede driftsresultat og det faktiske, fremgår det at vi, på trods af større differencer på nogle konti, har ramt et resultat væsentligt over det budgetterede beløb. I løbet af et år sker der mange ting, som får indflydelse på regnskabet, og specielt i en helt uforudsigelig tid med corona-pandemi.

På indtægtssiden viser regnskabet tydeligt, at det har været et travlt år, både hvad angår medlemstilgang, sponsorater og omsætning på havnen.

Travlheden og den øgede indtjening har selvsagt også indflydelse på udgifter, omkostninger og lønninger. Alt i alt har vi nået et positivt resultat.

Af store udgifter i 2020 kan nævnes: Vi har fået ny betalingsautomat, så vi opfylder de nye lovkrav om kontaktfri betjening, alle havnepladserne er nu monteret med rød/grøn skilte med pladsnummer, vi har købt nye hårdt-træ klodser til alle bådstativerne, vores låsesystem er udvidet, så der er el-låse på alle døre, skolebåden har fået ny motor, nye el-drevne parkredskaber, ny belysning i møde- og teorilokale, nye højtryksrensere, slibemaskiner og støvsugere og ikke mindst har vi fået nyt dieselanlæg. Alt sammen noget der giver god værdi for både medlemmer, afdelinger, personale og vores gæster.

Udover at vores plan om at skrue op for vedligeholdelsen af vores fælles faciliteter og udstyr, har vi også skruet op for rengøringen.

Der er i år indkøbt et lagerreolsystem til depotrummet på 1. sal af et bestyrelsesmedlem, hvilket er godkendt af den samlede bestyrelse. Forud for beslutningen blev det konstateret, at den tilbudte pris var væsentlig under hvad tilsvarende kostede hos anden leverandør.

Det gode resultat af et meget travlt år, har givet os mulighed for, igen i år, at foretaget en ekstraordinær hensættelse på kr. 615.000,- Dette beløb fremkommer således:

Henlæggelse af midler til større investeringer	kr. -400.000,00
Henlæggelse af fondsmidler til køb af J/70 sejlbåd	kr. -215.000,00
Ekstraordinære poster i alt	kr. -615.000,00

AALBORG SEJLKLUB

Noter til aktiverne

Vi har i 2019 indført et anlægskartotek der angiver værdien af klubbens aktiver og den regnskabsmæssige levetid. Følgende regnskabsmæssig levetid er besluttet:

Klubhus, masteskure og grejhuse: Nedskrives ikke, da vedligeholdelse bevarer værdien.
Driftsmateriel, havnen = dieselstander og betalingsanlæg: 10 år. Første afskrivningsår 2021.
Mobile bådstativer og tilbehør: 15 år. Skolebåde og H-både: 10 år. RIB både: 8 år.
Joller: 10 år. SUP: 5 år. Kajakker: 10 år. Vores 3 Ynglinge-både er solgt, da de ikke blev brugt.

Noter til passiverne

Reguleringen på egenkapitalen fremkommer ved en sammentælling af årets tilgange og afskrivninger, samt årets investeringer.

Ved gennemgangen af regnskabet i forbindelse med årsafslutningen viste det sig, at der var en fejl i 2019 vedr. udlejning af bådstativer. Denne fejl er korrigeret på egenkapitalen i år.

I 2020 har vi søgt flere fonde om midler til køb af ny J/70 klubbåd og fået kr. 215.000, som er hensat indtil vi finder en egnet båd.

Det ekstraordinære gode resultat, har givet os mulighed for at hæve hensættelsen til større investeringer fra de budgetterede kr. 100.000 til kr. 400.000. Af kommende større investeringer kan fx nævnes udskiftning af travelift og mastekran.

