ÅRSRAPPORT 2022

Årsregnskab 2022 og budget 2023

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 og passiver

Side 10: Pengestrømsopgørelse

Side 11: Noter til regnskabet

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
Aage Witthoeft, kasserer
Kirsten Ahlgren, bestyrelsessekretær
Jakob Marquard, havneinspektør
Mette Vesterø, bestyrelsesmedlem
Troels Plougmann Olsen, bestyrelsesmedlem

Paw Jensen, suppleant
Kim Nielsen, suppleant

Interne revisorer

Kim Karlov Nielsen
Teis Brøting

Anders Lindtner, revisorsuppleant

Medlemskaber

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab og aflægger hermed årsregnskab for Aalborg Sejlklub for 2022.

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 6. marts 2023

Ole Skjaerbaek
Formand

Jesper Schultz
Næstformand

Aage Witthoeft
Kasserer

Kirsten Ahlgren
Sekretær

Jakob Marquard
Havneinspektør

Mette Vesterø
Bestyrelsesmedlem

Troels Plougmann Olsen
Bestyrelsesmedlem

Kluboplysninger 2022

Beskrivelse	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Udlejet antal m2 vandareal	11.480	12.903	14.562	15.560	17.242	18.213
Betalende overnatninger	394	386	713	618	484	563
Betalende overnatninger, frihavn	508	417	436	527	382	316
Aktive medlemmer	444	422	456	497	569	590
Aktive medlemmer med båd/jolle	374	378	352	404	433	472
Aktive juniormedlemmer	20	13	18	26	30	44
Aktive ungdomsmedlemmer	15	31	13	22	25	18
Passive medlemmer	27	35	39	27	26	30
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.	210 1)	210 1)	210 1)	148 2)	148 2)	155

1) Pris pr. m_2 båd. 2) Pris pr m_2 havneplads

Specifikation af leasingaftaler 2022

Selskab	Restløbetid	Sidste ydelse	Årlig ydelse	Restydelser	Scrapværdi	Materiel
SparNord Leasing 1	3	01.03.2022	33.480	8.370	40.000	Truck med udstyr
SparNord Leasing	2	01.02.2022	60.000	10.000	20.000	Mobilstativer og tilbehør
Samlet leasing forpligtelse			**93.480**	**18.370**	**60.000**	

Afskrivning af brugsret, bådstativer 2022

I forbindelse med overgangen til mobile bådstativer i 2014, tilbød klubben medlemmerne at købe brugsretten til bådstativerne 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.

Hvert år laves der en opgørelse over den tilbagekøbsforpligtelse, som foreningen aktuelt har overfor medlemmer der har købt brugsret til stativer.

I 2014, hvor der blev solgt brugsret til de første stativer, var der en forpligtelse på kr. 372.495.
Pr. 31. december 2022 er tilbagekøbsforpligtelsen kr. 532.025 fordelt på 69 stativer.

Erklæring fra klubbens interne revisorer

Regnskabet for 2022 er gennemgået og likvide beholdninger er afstemt til kontoudtog, lige som der er foretaget stikprøvevis gennemgang af bogførte bilag.

Klubbens interne revisorer anser årsrapporten som retvisende for klubbens økonomi og likvide stilling, og vi har ikke fundet fejl ved vores stikprøvevise gennemgang af bogførte bilag.

Supplerende oplysninger
Tidligere implementeret afskrivningsplan for visse aktiver opretholdes.

Tilgodehavender, der på trods af gentagne rykkere ikke er betalt i 2022, er løbende sendt til inkasso.

Aalborg Sejlklub d. 5. marts

Kim Karlov Nielsen

Teis Brøting

Regnskabsrapport 2022 og budget 2023

Drift

RESULTATOPGØRELSE	Resultat 2021	Budget 2022	Resultat 2022	Budget 2023
Kontingent og omsætning				
Kontingenter og indmeldelser	637.845,00	580.000,00	624.580,90	611.250,00
Tilskud og sponsorer	386.211,37	280.000,00	250.991,53	296.000,00
Havnerelateret omsætning	3.870.684,22	3.922.900,00	4.151.723,55	4.480.000,00
Anden omsætning	248.630,77	242.500,00	289.136,14	278.500,00
Kontingenter og omsætning i alt	**5.143.371,36**	**5.025.400,00**	**5.316.432,12**	**5.665.750,00**
Havnerelaterede omkostninger	-2.604.264,96	-2.676.370,00	-2.530.393,49	-2.907.500,00
Dækningsbidrag	**2.539.106,40**	**2.349.030,00**	**2.786.038,63**	**2.758.250,00**
Heraf havnerelateret dækningsbidrag	1.266.419,26	1.246.530,00	1.621.330,06	1.572.500,00
Foreningens udgifter				
Lønninger og personaleudgifter	-590.689,27	-664.500,00	-667.043,33	-750.750,00
Aktiviteter og møder	-84.931,17	-207.000,00	-169.149,61	-295.250,00
Driftsomkostninger, klubbåde	-56.115,45	-105.200,00	-49.974,07	-94.210,00
Lokaleomkostninger	-365.711,83	-447.000,00	-496.022,34	-440.000,00
Administrationsomkostninger	-418.400,52	-442.000,00	-518.000,70	-517.000,00
Resultat før afskrivninger og renter	**1.023.258,16**	**483.330,00**	**885.848,58**	**661.040,00**
Afskrivninger	-79.024,53	-134.400,00	-201.442,00	-144.120,00
Resultat før finansielle indtægter og udgifter	**944.233,63**	**348.930,00**	**684.406,58**	**516.920,00**
Finansielle indtægter	10.550,59	16.600,00	36.534,05	45.080,00
Finansielle udgifter	-21.024,32	-15.000,00	-17.143,39	-5.000,00
Resultat før ekstraordinære poster	**933.759,90**	**350.530,00**	**703.797,24**	**557.000,00**
Ekstraordinære poster				
Ekstraordinære reguleringer	40.000,00	-300.000,00	-650.000,00	-500.000,00
Resultat af drift	**973.759,90**	**50.530,00**	**53.797,24**	**57.000,00**
Resultat disponering				
Årets resultat overførsel til egenkapital	**-393.759,90**	**-50.530,00**	**-53.797,24**	**-57.000,00**
Årets henlæggelse til disponeret egenkapital	**-580.000,00**	**-300.000,00**	**-650.000,00**	**-500.000,00**
Resultat disponering i alt	**-973.759,90**	**-350.530,00**	**-703.797,24**	**-557.000,00**

Regnskabsrapport 2022 og budget 2023

Status

BALANCE	Realiseret balance 2021	Realiseret balance 2022
Aktiver		
Anlægsaktiver	**2.766.808,00**	**2.951.120,09**
Varebeholdninger	43.538,87	54.771,12
Tilgodehavender	107.088,25	105.033,12
Likvide beholdninger	1.677.542,94	1.886.478,95
Finansielle aktiver	58.232,85	48.046,87
Omsætningsaktiver i alt	**1.886.402,91**	**2.094.330,06**
AKTIVER I ALT	**4.653.210,91**	**5.045.450,15**

Passiver	Realiseret balance 2021	Realiseret balance 2022
Egenkapital		
Overført resultat tidligere år	-1.878.791,65	-2.552.551,55
Årets reguleringer	0,00	0,00
Årets resultat	-371.259,90	-53.797,24
Årets overførsel fra disponeret kapital	-345.000,00	0,00
Overført resultat mv	**-2.595.051,55**	**-2.606.348,79**
Disponeret egenkapital tidligere år	-1.265.000,00	-1.500.000,00
Årets henlæggelse	-580.000,00	-650.000,00
Brugte henlæggelser i året	345.000,00	0,00
Disponeret egenkapital i alt	**-1.500.000,00**	**-2.150.000,00**
Egenkapital i alt	**-4.095.051,55**	**-4.756.348,79**
Hensættelser		
Hensættelse til tilbagebetaling tilskud	**0,00**	**0,00**
Gæld		
Lån Dansk Sejlunion/J70	-100.000,00	-70.000,00
Anden gæld	-458.159,36	-219.101,36
Gæld i alt	**-558.159,36**	**-289.101,36**
Passiver i alt	**-4.653.210,91**	**-5.045.450,15**

Regnskabsrapport 2022 og budget 2023

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømme fra drift	Budget 2023	Realiseret i 2022	Realiseret i 2021
Årets resultat af driften	57.000	53.797	393.760
Årets disponeringer og hensættelser i årets resultatopgørelse	500.000	650.000	540.000
Afskrivninger i årets resultatopgørelse	144.120	201.442	79.025
Ændring i varebeholdning	0	-11.232	-1.292
Ændring i tilgodehavender	0	2.055	122.782
Ændring i kortfristet gæld	-50.000	-269.058	0
Pengestrømme i alt fra drift	**651.120**	**627.004**	**1.134.275**
Pengestrømme vedr. investeringer			
Investeringer i anlægsaktiver	-600.000	428.254	-596.451
Salg af anlægsaktiver	0	0	55.000
Finansielle aktiver		-10.186	0
Pengestrømme vedr. investeringer	**-600.000**	**418.068**	**-541.451**
Pengestrømme vedr. finansiering			
Ændring i deposita	0	0	0
Pengestrømme vedr. finansiering		**0**	**0**
Ændring i likvider	**51.120**	**208.936**	**592.824**
Likvider primo	**1.886.479**	**1.677.543**	**824.851**
Likvider ultimo	**1.937.599**	**1.886.479**	**1.677.543**

Noter til driftsregnskabet

2022 har været et travlt år, som regnskabets resultat også viser. Vi har fået et resultat, som er væsentligt bedre end budgetteret, som er en fremtidssikring af klubbens muligheder.

Vores omsætning er ca. kr. 300.000 bedre end budgettet, som dækker over, at salget af havnepladser har oversteget vores forventninger, mens salget af diesel har overrasket negativt med et væsentligt mindre salg end forventet.

På grund af de ekstra havnepladser har vi i 2022 betalt mere til ANF, ligesom elpriserne er steget kraftigt. Det manglende dieselsalg har også resulteret i et mindre indkøb af diesel, så vi har sparet lidt på havne-relaterede omkostninger.

Vi har brugt lidt mindre på aktiviteter og møder samt drift af klubbåde, mens lokaleomkostninger bærer præg af nyindretning af vores kontorlokaler, som har medført en overskridelse af budgettet.

Administrationsomkostninger et steget, herunder er forsikringer blevet dyrere og transaktionsomkostninger fra banken er blevet væsentligere dyrere end forventet.

Afskrivninger følger de skattemæssige regler vedr. mindre småanskaffelser.

Finansielle indtægter er påvirket af indgåelse af samhandelsaftale med DCC (Shell Danmark), så vi de næste år får en indtægt på ca. kr. 20.000 pr. år.

Driftsresultatet er i lighed med tidligere år henlagt til kommende større investeringer.

Noter til aktiver og passiver

Vi har i år investeret i nyt benzin- og dieselanlæg, og dette er også reflekteret i vore anlægsaktiver. Egenkapitalen er steget med henlæggelsen til større investeringer.