

Regnskab 2009

Samt forslag til budget 2010

for Aviator – Aalborg Svæveflyveklub



Forudsætninger for budget 2010

	Kontingent 2009	Medlemmer 2010	Kontingent 2010	
Kontingent Aktiv 1	600	34	660	kr
Kontingent Aktiv 1 Junior	360	2	396	kr
Kontingent Aktiv 2	240	15	264	kr
Kontingent Aktiv 3	475	15	523	kr
Kontingent Passiv	250	56	250	kr
Kontingent DSvU og KDA	1248		1.248	kr
Medlem af DSvU gennem anden klub		3		
<i>I alt antal DSvU medlemmer</i>		63		

Indhold:

- Side 2: Oversigt, driftregnskab og status for regnskab 2009
- Side 3 til 6: Specifikation af konti, regnskab 2009 og forslag til budget 2010
- Side 7: Finansiell udvikling i regnskabsåret 2009
- Side 8: Status pr. 31.12.2009
- Side 9: Noter til regnskab 2009. Note numre 1 til 12
- Side 10: Noter til budgetforslag 2010. Note numre 51 til 56
- Side 11: Revisorpåtegning og bemærkninger til regnskab 2009

OVERSIGT for 2009**DRIFTREGNSKAB**

Beløb i DKr.

Indtægter

Kontingenter	-430.453	
Indtægter, flyvning	-67.949	
Andre indtægter	-19.695	
Lejeindtæger	-13.500	
Tutten, Aviators resultatandel	-11.331	
Tilskud	-69.682	
	Indtægter i alt:	-612.610

Udgifter

Flyvning i alt	158.004	
Jordmateriel	25.111	
Bygninger	136.635	
Værktøj og materialer	10.630	
Medlemmer	138.863	
	Udgifter i alt:	469.244

Resultat før renter, gebyrer og afskrivninger: -143.366Renter og gebyrer **-1.751**

Tab på debitorer	6	
Afskrivninger	<u>125.293</u>	125.299

Resultat før ekstraordinære poster: -19.819

Ekstraordinære indtægter	-2.654	
Ekstraordinære udgifter	37.742	
	Ekstraordinære poster i alt:	35088

Regnskabsårets resultat 15.269

STATUS

Aktiver	31.12.2009	31.12.2008
Likvider i alt	310.004	275.641
Tilgodehavender	25.926	17.751
Anlægsaktiver	4.225.218	4.432.535
Aktiver i alt	4.561.148	4.725.928
Passiver		
Formue ultimo	-4.558.398	-4.635.858
Gæld	-2.750	-90.070
Passiver i alt	-4.561.148	-4.725.928
balance	0	0
Ændring i formue i 2008	77.460	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2009	Regnskab 2009	Budget 2010	Noter
**	Indtægter		Beløb i DKr.		
*	Kontingenter				
	1111 Kontingent aktiv	-328.770	-76.840		1
	1121 Kontingent junior	-22.320	-4.050		
	1131 Kontingent Selvejer-aktive	-11.160	-2.700		
	1135 Kontingent TMG	-30.281	-13.420		
	1141 Kontingent Passiv m. r. t. PFT	-54.795	-8.334		
	1151 Kontingent passiv	-14.535	-14.247	-14.000	
	1161 Kontingent Aktiv 1		-200.700	-263.160	
	1163 Kontingent Aktiv 1 Junior		-7.920	-9.288	
	1171 Kontingent Aktiv 2		-31.320	-46.440	
	1181 Kontingent Aktiv 3		-5.974	-7.665	
	1191 Kontingent DSvU og KDA		-64.948	-78.624	
*	Kontingent ialt	-461.861	-430.453	-419.177	
*	Indtægter, flyvning				
	1221 Gæstestarter	-30.000	-17.900	-20.000	
	1231 Udlejning af fly	0	-100	0	
	1243 Aktiv 2 spilstarter og flyvning		-350	-300	
	1245 Aktiv 3 spilstarter og flyvning		-525	-500	
	1251 Flyslæb/Færgeslæb	-10.000	-11.688	-12.000	
	1302 OY-XVH, Tacho	0	-885	0	
	1303 OY-RAX, Tacho	-3.000	-251	-1.500	
	1304 Dimona, Tacho	-60.000	-36.250	-40.000	
*	Flyvning ialt	-103.000	-67.949	-74.300	
*	Andre indtægter				
	1411 Anden salg af ydelser, gebyrer, g	-2.500	-8.675	-4.000	
	1421 Salg af diverse materiel	0	-783	0	
	1426 EI, Indtægter	-5.000	-2.978	-3.000	
	1431 Salg af kursusmateriale	-4.000	0	0	
	1463 Metax klubordning	-500	-360	-500	
	1465 Indskud		-6.900	-5.000	
*	Andre indtægter ialt	-12.000	-19.695	-12.500	
*	Lejeindtægter				
	1511 Hangarleje. Fly, vogne mm.	-2.000	-500	-1.000	
	1521 A-Hytter, grundleje	-10.000	-5.000	-5.000	
	1531 Hundehuse	-8.000	-8.000	-8.000	
*	Lejeindtægter ialt	-20.000	-13.500	-14.000	
*	Tilskud				
	1611 Lokaletilskud	-74.740	-68.062	-68.450	
	1621 Tilskud, junior	-2.000	-1.620	-1.500	
*	Tilskud ialt	-76.740	-69.682	-69.950	
*	Tutten				
	1810 Tutten, indtægter	-6.000	-19.342	-6.000	
	1820 Tutten, udgifter		8.053	0	
	1830 Tutten, renter	0	-43	0	
*	Tutten, overskud	-6.000	-11.331	-6.000	
**	Indtægter ialt	-679.601	-612.610	-595.927	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2009	Regnskab 2009	Budget 2010	Noter
*** Udgifter			Beløb i DKr.		
** Udgifter flyvning					
* Flyforsikring, reg afgift og diverse					
	2111 Ansvarsforsikringer, Fly	30.000	17.246	30.000	2, 51
	2116 Kasko, Fly	80.000	31.851	30.000	2, 51
	2119 Kasko, Transportvogne	5.000	3.339	3.500	
	2121 Instrumenter, GPS	10.000	0	10.000	
	2126 Pakning af faldskærme	8.000	0	8.000	
	2131 Transportvogne	1.500	1.650	1.500	
	2132 Registreringsafgift, vogne	1.000	705	1.000	
	2136 Registreringsafgift, Fly	1.000	11.579	7.500	3
	2141 Slæb/flyvning betalt af klubben	0	0	0	
	2146 Diverse vedr. flyvning	0	475	0	
*	Flyforsikring, reg afgift ialt	136.500	66.845	91.500	
* Div. på svævefly					
	2172 Udgifter, OY-XMC SF-34	0	0	0	
	2173 Udgifter, OY-XMF - ASK21	1.000	0	1.000	
	2174 Udgifter, OY-RAX - Duo Discus T	1.000	0	1.000	
	2176 Udgifter, OY-XTK - SZD-51-1 Jur	1.000	138	1.000	
	2177 Udgifter, OY-XRF - LS-4a	1.000	0	1.000	
	2178 Udgifter, OY-XTF - LS-4b	0	0	0	
	2180 Udgifter, OY-XUE - Discus b	1.000	0	1.000	
	2181 Udgifter, OY-XRG - LS-6c	1.000	34	1.000	
	2182 Udgifter, OY-XSN - SZD-51-1 Jur	1.000	0	0	
	2183 Udgifter, OY-RUX - SZD-59 ACR	1.000	0	1.000	
*	Div. på svævefly ialt	8.000	172	7.000	
* Udgifter O-619					
	2201 Flyvning vedr. vedligehold	0	0	0	
	2202 Benzin + olie, O-619	0	0	0	
	2203 Forsikring, O-619	0	208	0	
	2204 Luftdygtighedsbevis/radiolicens, l	0	0	0	
	2205 Startafgift og BP-carnet, O-619	0	0	0	
	2206 Vedligeholdelse, O-619	0	0	0	
	2207 Småanskaffelser, O-619	0	0	0	
*	O-619 ialt	0	208	0	
* Udgifter Mofa OY-XVH					
	2221 Flyvning vedr. vedligehold	500	0	0	
	2222 Benzin + olie, OY-XVH	1.000	1.247	0	
	2223 Startafgift og BP-carnet, OY-XVH	1.000	1.190	0	
	2224 Vedligeholdelse, OY-XVH	1.500	1.955	0	
	2225 Småanskaffelser, OY-XVH	0	385	0	
	2226 Forsikring, kasko og ansvar	9.200	11.308	0	
*	OY-XVH ialt	13.200	16.085	0	
* Udgifter Dimona OY-XWB					
	2231 Flyvning vedr. vedligehold	0	0	0	
	2232 Benzin + olie, Dimona	40.000	19.157	40.000	
	2233 Startafgift, Dimona	1.000	1.000	1.000	
	2234 Vedligeholdelse, Dimona	20.000	18.203	20.000	
	2235 Småanskaffelser, Dimona	1.000	246	1.000	
	2236 Forsikring, kasko og ansvar	18.000	31.446	22.000	4
*	OY-XWB ialt	80.000	70.052	84.000	

Kontonr.	Kontonavn	Budget	Regnskab	Budget	Noter
		2009	2009	2010	
* Udgifter OY-RAX					
	2241 Flyvning vedr. vedligehold		0		
	2242 Olie, OY-RAX	500	278	500	
	2243 Vedligeholdelse motor, OY-RAX	1.500	4.363	2.500	5
*	OY-RAX, motor ialt	2.000	4.641	3.000	
**	Udgifter flyvning ialt	239.700	158.004	185.500	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2009	Regnskab 2009	Budget 2010	Noter
** Bygninger og materiel			Beløb i DKr.		
* Jordmateriel					
	2511 Spil	3.000	218	3.000	
	2521 Wire, taloritter	15.000	0	15.000	
	2531 Wirehenter	2.000	258	2.000	
	2541 Golfbiler	1.500	1.993	2.500	
	2551 Traktorer	1.500	0	1.000	
	2561 Brændstof og olie	15.000	15.321	10.000	
	2571 Startvogn	2.000	398	3.000	
	2581 Diverse omkostninger	2.000	1.213	2.000	
	2591 Forsikringer	4.700	5.711	5.800	
*	Jordmateriel ialt	46.700	25.111	44.300	
* Klubhus EKVH					
	3106 Lejeudgifter	500	0	500	
	3111 Forsikringer	10.000	10.220	10.000	
	3121 Lys og varme	45.000	49.523	45.000	
	3131 Ejendomsskat og forbrugsafg.	4.000	853	4.000	
	3141 Telefon, samtaler + afgift	1.700	1.696	1.700	
	3151 Rengøring	35.000	28.325	35.000	
	3161 Småinventar	500	53	500	
	3171 Vedligeholdelse	1.000	2.672	1.000	
*	Klubhus EKVH ialt	97.700	93.341	97.700	6
* Hytter					
	3321 Vedligehold klubhytter	2.000	0	2.000	
*	Hytter ialt	2.000	0	2.000	
* Tofthøjvej					
	3411 Lejeudgifter	10.000	9.776	0	
*	Tofthøjvej ialt	10.000	9.776	0	52
* Hangarer					
	3511 Vedligehold	10.000	1.103	10.000	
	3515 Bygning af nyt værksted	1.000	457	0	
	3531 Fyringsolie	10.000	9.944	10.000	
	3541 Hangar leje	20.500	21.776	21.500	
*	Hangarer ialt	41.500	33.280	41.500	
* Udendørsarealer					
	3811 Græsslåmaskiner	1.000	238	500	
	3821 Diverse	0	0	0	
*	Udendørsarealer ialt	1.000	238	500	
* Værktøj og materialer					
	3911 Værktøj m.m.	3.000	513	3.000	
	3921 Materialer, Jordmateriel	1.500	1.594	1.600	
	3931 Materialer, Fly	10.000	3.541	7.500	
	3941 Materialer, Bygninger	500	2.489	500	
	3951 Materialer, Diverse	3.000	2.494	3.000	
*	Værktøj og materialer ialt	18.000	10.630	15.600	
**	Bygninger og materiel ialt	216.900	172.377	201.600	

Kontonr.	Kontonavn	Budget	Regnskab	Budget	Noter
		2009	2009	2010	
* Medlemmer			Beløb i DKr.		
4111	Kurser DsvU	20.000	7.050	20.000	7, 53
4121	Andre kurser	0	0	0	
4131	Kursusmateriale kurser og teori	1.800	2.345	1.800	
4211	Kørselsgodtgørelse		1.191		
4231	Internet udgifter hjemmeside m.n	4.000	3.153	4.000	
4241	Andre officielle arrangementer/m	3.000	0	3.000	
4251	Medlemsmøder, forplejning mm.	2.000	826	2.000	
4271	Pokaler, gravering mm.	3.000	55	3.000	
4281	Logbøger og mærker	1.500	1.894	1.500	
4291	Forsikringer	600	0	0	
4301	Kontingenter til DSvU, KDA	93.605	95.396	78.624	
4308	Andre kontingenter	1.000	785	1.000	
4611	Administration, papir	1.000	660	1.000	
4621	Computerudstyr mm.	0	0	0	
4631	Porto og fragt	3.000	4.170	4.000	
4641	PBS-gebyrer	4.200	5.091	5.000	
4651	Erhvervsansvarsforsikring	15.000	15.520	15.000	
4661	Radiolicenser	1.100	727	1.000	
4711	PR-arrangementer	5.000	0	5.000	
4721	PR-flyvning	0	0	0	
4731	Annoncer	3.000	0	3.000	
*	Medlemmer ialt	162.805	138.863	148.924	
***	Udgifter ialt	619.405	469.244	536.024	
Resultat før renter & afskrivninger		-60.197	-143.366	-59.903	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2009	Regnskab 2009	Budget 2010	Noter
* Renter & afskrivninger					
	8401 Tab på debitorer	0	6	0	
	8421 Afskrivninger, spil og jordmateriel	31.784	59.723	50.764	
	8422 Afskrivninger, transportvogne	23.014	22.564	19.179	
	8423 Afskrivninger, radiomateriel	7.591	7.216	6.134	
	8424 Afskrivninger, faldskærme	4.042	4.042	3.435	
	8425 Afskrivninger, GPS-udstyr	7.215	4.215	6.583	
	8426 Afskrivninger, instrumenter	9.948	9.423	9.585	
	8427 Afskrivninger, TV- og IT-udstyr	1.205	1.206	1.025	
	8428 Afskrivninger, hangar og værkste	5.982	5.982	5.085	
	8429 Afskrivninger, overvågningsudsty	1.626	1.626	1.382	
	8430 Afskrivninger, flymotorer	7.371	8.021	6.818	
	8431 Afskrivninger, klubhus inventar	1.275	1.275	1.084	
	8514 Flylakering	0	0	0	
	8611 Spk. Nordj, renter aftalekonto	0	0	0	
	8711 Spk. Nordj, renter kassekredit	-500	-2.240	-500	
	8713 Spk. Nordj, renter annoncekonto	0	-63	0	
	8714 Spk. Nordj, renter lån	50.000	0	50.000	54
	8721 Spk. Nordjylland, KK gebyrer	1.000	552	1.000	
*	Renter & ekstraord omk ialt	151.553	123.548	161.574	
* Ekstraordinære poster					
	8911 Ekstraordinære indtægter	0	-2.654	0	8
	8921 Ekstraordinære udgifter	0	37.742	0	9
*	Ekstraordinære poster i alt	0	35.088	0	
--- Resultat ---		91.356	15.269	101.671	

Financiel udvikling i 2009

Beløb i DKr.

Regnskabsårets resultat før renter og afskrivninger		-143.366	
Renter og gebyrer (indtægt)		-1.751	
Tab på debitorer		6	
Ekstraordinære poster		35.088	
Tilgodehavender ultimo 2008	17.751		
Tilgodehavender ultimo 2009	25.926		
Forskydning i tilgodehavender:		8.175	
Gæld ultimo 2008	-90.070		
Gæld ultimo 2009	-2.750		
Forskydning i gæld:		87.320	
Gammel metode:			
Anlægsaktiver ultimo 2008	4.432.535		
Anlægsaktiver ultimo 2009	4.225.218		
Afskrivninger	125.293		
Årets reguleringer ved salg af fly	62.190		
Forskydning i anlægsaktiver:		-19.834	
Ny metode:			
Forskydning i anlægsaktiver:			
9613 Water valves OY-XRG	4.717		
9620 Indtægt OY-XVH	-74.462		
9624 Indtægt OY-XSN	-123.349		
9661 Diverse nyt spil	186.261		
9666 Transportvogn OY-XSN	-3.000		
9671 Radio XSN, XVH. Køb ATR833	-2.500		
9685 Instr. XSN, XVH. Køb LX-7007	7.000		
9690 Benzin forbrug	-4.557		
9691 Fyringsolie forbrug	-9.944		
Forskydning i anlægsaktiver i alt:		-19.834	
Forskydning i anlægsaktiver:			-19.834
Stigning i likviditet:			<u>-34.362</u>

Forskydning i klubbens beholdninger som anført:

	2009	2008	ændring
Kassebeholdning	0	0	0
Kassekredit 9286 1935 72 88 82	297.002	263.751	33.251
Annoncekonto	413	350	63
Tutten, bankbog	11.849	9.630	2.220
Tutten, kassebeholdning	740	1.911	-1.171
Likviditet:	<u>310.004</u>	<u>275.641</u>	<u>34.362</u>

STATUS pr. 31.12.09

Beløb i DKr.

Aktiver		Dato	31.12.2009	31.12.2008
	9101 Kassebeholdning		0	0
	9103 Kassekredit 9286 1935 72 88 82		297.002	263.751
	9104 Annoncekonto		413	350
	9105 Tutten, bankbog		11.849	9.630
	9106 Tutten, kassebeholdning		740	1.911
*	* Bank og kasse beholdning		310.004	275.641
	9231 DSvU		0	0
	9241 Tutten, varelager		18.218	12.230
	9296 Andre skyldnere		7.708	5.521
*	* Tilgodehavender		25.926	17.751
	9511 Klubhus ejendomsværdi		400.000	400.000
	9521 Overnatningshytter		20.000	20.000
	9531 Hangar		56.753	56.753
	9551 Bernina Hangar		27.553	27.553
	9611 OY-XMF, ASK-21		240.000	240.000
	9612 OY-RAX, Duo Discus T		730.000	730.000
	9613 OY-XRG, Ls-6c		341.630	336.913
	9615 OY-XRF, Ls4 a		235.588	235.588
	9616 OY-XTF, Ls4 b		0	0
	9617 OY-XUE, Discus b		250.000	250.000
	9618 OY-XTK, Junior		100.000	100.000
	9619 OY-RUX, SZD 59 ACRO		347.761	347.761
	9620 OY-XVH, SF-25 c 2000		0	160.000
	9621 OY-XMC, SF34		0	0
	9622 LS-10t		0	0
	9623 LS-10t option		111.805	111.805
	9624 OY-XSN, Junior		0	100.000
	9625 OY-ATM, KZ VII Lærke		0	1
	9626 Dimona		593.000	593.000
	9630 Dimona motor		59.359	64.172
	9631 Duo Discus T motor		39.572	42.781
	9661 Spil og jordmateriel		338.429	211.891
	9666 Transportvogne		127.863	153.427
	9671 Radioudstyr		40.891	50.607
	9676 Faldskærme		22.903	26.945
	9681 GPS-udstyr		23.886	28.102
	9685 Instrumenter		53.397	55.820
	9686 TV- og IT-udstyr		6.831	8.037
	9687 Klubhus Inventar		7.225	8.500
	9690 Brændstof og oliebeholdning		690	5.247
	9691 Fyringsoliebeholdning		6.970	16.914
	9695 Brændstof, Dimona beholdning		0	0
	9911 Hangar- og værkstedsudstyr		33.900	39.882
	9921 Video-overvågningsudstyr		9.211	10.837
	Anlægsaktiver i alt		4.225.218	4.432.535
*	Aktiver ialt		4.561.148	4.725.928

PASSIVER		Dato	31.12.2009	31.12.2008	
	10101 Formue Primo		-4.635.858	-4.542.321	
	10102 Årets reguleringer		62.190	-88.520	10
	10103 Årets resultat		15.269	-5.017	
*	Formue ultimo		-4.558.398	-4.635.858	
	9211 Samlekonto medlemmer		-4.240	-33.635	
	10221 Tutten		0	0	
	10221 Kreditorer		3.565	3.565	
	10231 Depositum, Nøgler		-1.250	-1.200	
	10291 Anden kortfristet gæld		-825	-58.800	11
*	Skyldig til andre		-2.750	-90.070	
*	Passiver ialt		-4.561.148	-4.725.928	
*	Balance		0	0	

Noter til budgetforslag 2010:

Note nr:	Tekst		
51	Færre udgifter til forsikringer pga. salg af fly		
52	Tofthøjvej opsagt i 2009		
53	Materialkontrollantkursus plus evt. HI kursus		
54	Renter ifm. lånoptagelse til køb af LS-10t		
55			
56			
	Forventet salg og investeringer i fly o.a.		
	Køb af LS-10t	820.000	
	Investering i spil	15.000	
	Salg af LS-6c	-450.000	
	i alt	385.000	

Regnskab af dags dato revideret med følgende bemærkning:

Det er revisorerne opfattelse, at årsrapporten med en balancesum på kr. 4.561.148,-, bortset fra nedenstående bemærkninger, giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2009.

Foreningens likvide beholdning er konstateret tilstede og regnskabet's årsresultat på kr. -15.269 anses at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter.

Regnskabet ses aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og i henhold til de af foreningen vedtagne retningslinier.

Bemærkninger:

Dokumentation for klubbens udgifter lever ikke i alle tilfælde op til gældende krav til bilagsmateriale.

Anbefalinger:

Det rekommanderes, at antal gæstestarter fløjet indberettes til kassereren på lige fod med indberetning af andre flyveafgifter.

Grundet klubbens komplekse forsikringsforhold anbefales en kritisk gennemgang af alle forsikringspolicer til sikring af korrekt dækning og dækningsgrad.

Vedr. kto.9296 ses hovedparten af tilgodehavende at være af ældre dato og næppe erholdeligt, hvorfor det anbefales at afskrive en andel svarende til årets primosaldo kr. 5.521,27.

Det anbefales, at bestyrelsen foranlediger indført et mere struktureret regnskabssystem i Tutten.

For revision af regnskab:

Nibe den 10. februar 2010

Gert Frikke, revisor

Frank Sandeløv, revisor

Johan Frey, formand

Mogens Beltoft, kasserer