

Regnskab 2010

Samt forslag til budget 2011

for Aviator – Aalborg Svæveflyveklub



Forudsætninger for budget 2011

	Kontingent 2010	Medlemmer 2011	Kontingent 2011	
Kontingent Aktiv 1	660	34	673	kr
Kontingent Aktiv 1 Junior	396	1	404	kr
Kontingent Aktiv 2	264	15	269	kr
Kontingent Aktiv 3	523	15	533	kr
Kontingent Passiv	250	53	255	kr
Kontingent DSvU og KDA	1248	65	1.373	kr
Medlem af DSvU gennem anden klub		3		
<i>I alt antal DSvU medlemmer</i>		62		

Indhold:

- Side 2: Oversigt, driftregnskab og status for regnskab 2010
- Side 3 til 6: Specifikation af konti, regnskab 2010 og forslag til budget 2011
- Side 7: Finansiell udvikling i regnskabsåret 2010
- Side 8: Status pr. 31.12.2010
- Side 9: Noter til regnskab 2010. Note numre 1 til 12
- Side 10: Noter til budgetforslag 2011. Note numre 51 til 56
- Side 11: Revisorpåtegning og bemærkninger til regnskab 2010

OVERSIGT for 2010**DRIFTREGNSKAB**

Beløb i DKr.

Indtægter

Kontingenter	-439.844	
Indtægter, flyvning	-57.306	
Andre indtægter	-12.708	
Lejeindtæger	-13.500	
Tutten, Aviators resultatandel	-8.519	
Tilskud	-60.341	
Indtægter i alt:		-592.219

Udgifter

Flyvning i alt	201.289	
Jordmateriel	18.582	
Bygninger	127.304	
Værktøj og materialer	9.945	
Medlemmer	134.640	
Udgifter i alt:		491.760

Resultat før renter, gebyrer og afskrivninger: -100.458Renter og gebyrer **21.649**

Tab på debitorer	717	
Afskrivninger	<u>148.258</u>	148.975

Resultat før ekstraordinære poster: 70.166

Ekstraordinære indtægter	0	
Ekstraordinære udgifter	9.086	
Ekstraordinære poster i alt:		9086

Regnskabsårets resultat 79.252

STATUS

	31.12.2010	31.12.2009
Aktiver		
Likvider i alt	-189.911	310.004
Tilgodehavender	26.234	25.926
Anlægsaktiver	4.613.711	4.225.218
Aktiver i alt	4.450.034	4.561.148
 Passiver		
Formue ultimo	-4.440.497	-4.558.398
Gæld	-9.537	-2.750
Passiver i alt	-4.450.034	-4.561.148
 balance	0	0
 Ændring i formue i 2010	117.901	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2010	Regnskab 2010	Budget 2011	Noter
** Indtægter			Beløb i DKr.		
* Kontingenter					
1111	Kontingent Aktiv 1	-263.160	-276.573	-273.319	
1121	Kontingent Aktiv 1 Junior	-9.288	-6.558	-4.823	
1131	Kontingent Aktiv 2	-46.440	-45.480	-48.233	
1141	Kontingent Aktiv 3	-7.665	-7.037	-7.963	
1151	Kontingent Passiv	-14.000	-13.725	-13.449	
1161	Kontingent FTST	0	-2.200	0	
1191	Kontingent DSvU og KDA	-78.624	-88.272	-83.165	1
*	Kontingent ialt	-419.177	-439.844	-430.952	
* Indtægter, flyvning					
1221	Prøvedlemskaber	-20.000	-3.726	-5.000	
1231	Udlejning af fly	0	-3.600	0	
1243	Aktiv 2 spilstarter og flyvning	-300	-495	-300	
1245	Aktiv 3 spilstarter og flyvning	-500	0	-500	
1251	Flyslæb/Færgeslæb	-12.000	-17.559	-20.000	
1302	OY-XVH, Tacho	0	-1.766	0	
1303	OY-RAX, Tacho	-1.500	-427	-1.500	
1304	Dimona, Tacho	-40.000	-29.733	-40.000	
*	Flyvning ialt	-74.300	-57.306	-67.300	
* Andre indtægter					
1411	Anden salg af ydelser, gebyrer, g	-4.000	-350	0	
1421	Salg af diverse materiel	0	-250	0	
1426	EI, Indtægter	-3.000	-4.908	-4.000	
1431	Salg af kursusmateriale	0	0	0	
1463	Metax klubordning	-500	-300	0	
1465	Indskud	-5.000	-6.900	-5.000	
1467	Græsslåning	0	0	-15.000	2
*	Andre indtægter ialt	-12.500	-12.708	-24.000	
* Lejeindtægter					
1511	Hangarleje. Fly, vogne mm.	-1.000	-500	-1.000	
1521	A-Hytter, grundleje	-5.000	-5.000	-5.000	
1531	Hundehuse	-8.000	-8.000	-8.000	
*	Lejeindtægter ialt	-14.000	-13.500	-14.000	
* Tilskud					
1611	Lokaletilskud	-68.450	-59.285	-64.010	
1621	Tilskud, junior	-1.500	-1.056	-1.000	
*	Tilskud ialt	-69.950	-60.341	-65.010	
* Tutten					
1810	Tutten, indtægter	-6.000	-20.522	-6.000	
1820	Tutten, udgifter		12.018	0	
1830	Tutten, renter	0	-15	0	
*	Tutten, overskud	-6.000	-8.519	-6.000	
**	Indtægter ialt	-595.927	-592.219	-607.262	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2010	Regnskab 2010	Budget 2011	Noter
*** Udgifter			Beløb i DKr.		
** Udgifter flyvning					
* Flyforsikring, reg afgift og diverse					
	2111 Ansvarsforsikringer, Fly	30.000	8.364	9.000	
	2116 Kasko, Fly	30.000	54.450	33.000	
	2119 Kasko, Transportvogne	3.500	5.733	6.000	
	2121 Instrumenter, GPS	10.000	0	10.000	
	2126 Pakning af faldskærme	8.000	0	8.000	
	2131 Transportvogne	1.500	0	1.500	
	2132 Registreringsafgift, vogne	1.000	1.772	2.000	
	2136 Registreringsafgift, Fly	7.500	9.154	0	
	2141 Slæb/flyvning betalt af klubben	0	264	0	
	2146 Diverse vedr. flyvning	0	0	0	
*	Flyforsikring, reg afgift ialt	91.500	79.737	69.500	
* Div. på svævefly					
	2173 Udgifter, OY-XMF - ASK21	1.000	3.207	1.000	
	2174 Udgifter, OY-RAX - Duo Discus T	1.000	1.217	3.500	51
	2176 Udgifter, OY-XTK - SZD-51-1 Jur	1.000	0	1.000	
	2177 Udgifter, OY-XRF - LS-4a	1.000	32.455	3.500	3, 52
	2180 Udgifter, OY-XUE - Discus b	1.000	479	0	
	2181 Udgifter, OY-XRG - LS-6c	1.000	800	10.000	
	2183 Udgifter, OY-RUX - SZD-59 ACR	1.000	810	1.000	
	2184 Udgifter, OY-RIX - LS-10st	0	793	1.000	
*	Div. på svævefly ialt	7.000	39.761	21.000	
* Udgifter Dimona OY-XWB					
	2231 Flyvning vedr. vedligehold	0	0	0	
	2232 Benzin + olie, Dimona	40.000	22.020	30.000	
	2233 Startafgift, Dimona	1.000	1.250	1.250	
	2234 Vedligeholdelse, Dimona	20.000	37.257	30.000	4
	2235 Småanskaffelser, Dimona	1.000	0	3.000	
	2236 Forsikring, kasko og ansvar	22.000	21.265	22.000	
*	OY-XWB ialt	84.000	81.792	86.250	
* Udgifter OY-RAX					
	2241 Flyvning vedr. vedligehold		0		
	2242 Olie, OY-RAX	500	0	500	
	2243 Vedligeholdelse motor, OY-RAX	2.500	0	5.000	
*	OY-RAX, motor ialt	3.000	0	5.500	
**	Udgifter flyvning ialt	185.500	201.289	182.250	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2010	Regnskab 2010	Budget 2011	Noter
** Bygninger og materiel			Beløb i DKr.		
* Jordmateriel					
	2511 Spil	3.000	0	10.000	53
	2521 Wire, taloritter	15.000	1.897	7.500	
	2531 Wirehenter	2.000	591	5.000	
	2541 Golfbiler	2.500	399	2.500	
	2551 Traktorer	1.000	0	1.000	
	2561 Brændstof og olie	10.000	7.669	15.000	2
	2571 Startvogn	3.000	949	3.000	
	2581 Diverse omkostninger	2.000	1.870	2.000	
	2591 Forsikringer	5.800	5.207	5.800	
*	Jordmateriel ialt	44.300	18.582	51.800	
* Klubhus EKVH					
	3106 Lejeudgifter	500	0	500	
	3111 Forsikringer	10.000	10.610	12.500	
	3121 Lys og varme	45.000	50.306	50.000	
	3126 Vand	0	0	5.000	5
	3131 Ejendomsskat og forbrugsafg.	4.000	2.320	2.500	
	3141 Telefon, samtaler + afgift	1.700	2.122	2.000	
	3151 Rengøring	35.000	26.280	30.000	6
	3161 Småinventar	500	0	2.500	54
	3181 Vedligeholdelse	1.000	1.612	1.000	
*	Klubhus EKVH ialt	97.700	93.250	106.000	
* Hytter					
	3321 Vedligehold klubhytter	2.000	0	2.000	
*	Hytter ialt	2.000	0	2.000	
* Hangarer					
	3511 Vedligehold	10.000	2.158	10.000	
	3515 Bygning af nyt værksted	0	0	0	
	3531 Fyringsolie	10.000	9.722	10.000	
	3541 Hangar leje	21.500	22.173	22.500	
*	Hangarer ialt	41.500	34.054	42.500	
* Udendørsarealer					
	3811 Græsslåmaskiner	500	0	500	
	3821 Diverse	0	0	0	
*	Udendørsarealer ialt	500	0	500	
* Værktøj og materialer					
	3911 Værktøj m.m.	3.000	1.052	3.000	
	3921 Materialer, Jordmateriel	1.600	2.261	2.000	
	3931 Materialer, Fly	7.500	4.461	7.500	
	3941 Materialer, Bygninger	500	80	500	
	3951 Materialer, Diverse	3.000	2.091	3.000	
*	Værktøj og materialer ialt	15.600	9.945	16.000	
**	Bygninger og materiel ialt	201.600	155.831	218.800	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2010	Regnskab 2010	Budget 2011	Noter
* Medlemmer			Beløb i DKr.		
4111	Kurser DsvU	20.000	4.700	15.000	55
4121	Andre kurser	0	0	0	
4131	Kursusmateriale kurser og teori	1.800	0	0	
4211	Kørselsgodtgørelse		7.651		7
4231	Internet udgifter hjemmeside m.m.	4.000	3.985	4.000	
4241	Andre officielle arrangementer/m.	3.000	190	3.000	
4251	Medlemsmøder, forplejning mm.	2.000	1.221	1.500	
4271	Pokaler, gravering mm.	3.000	0	0	
4281	Logbøger og mærker	1.500	0	0	
4291	Arbejdsskadeforsikring	0	5.080	6.500	
4301	Kontingenter til DSvU, KDA	78.624	89.570	85.095	
4308	Andre kontingenter	1.000	665	1.000	
4611	Administration, papir	1.000	431	500	
4621	Computerudstyr mm.	0	0	0	
4631	Porto og fragt	4.000	3.444	3.500	
4641	PBS-gebyrer	5.000	5.505	5.500	
4651	Erhvervsansvarsforsikring	15.000	11.023	12.500	
4661	Radiolicenser	1.000	1.175	1.200	
4711	PR-arrangementer	5.000	0	5.000	
4721	PR-flyvning	0	0	0	
4731	Annoncer	3.000	0	3.000	
*	Medlemmer ialt	148.924	134.640	147.295	
** *	Udgifter ialt	536.024	491.760	548.345	
Resultat før renter & afskrivninger		-59.903	-100.458	-58.917	

Kontonr.	Kontonavn	Budget 2010	Regnskab 2010	Budget 2011	Noter
* Renter & afskrivninger					
8401	Tab på debitorer	0	717	0	
8421	Afskrivninger, spil og jordmateriel	50.764	50.996	43.347	
8422	Afskrivninger, transportvogne	19.179	29.213	24.831	8
8423	Afskrivninger, radiomateriel	6.134	5.734	4.874	
8424	Afskrivninger, faldskærme	3.435	3.435	2.920	
8425	Afskrivninger, GPS-udstyr	6.583	3.583	6.046	
8426	Afskrivninger, instrumenter	9.585	10.281	10.314	
8427	Afskrivninger, TV- og IT-udstyr	1.025	1.025	871	
8428	Afskrivninger, hangar og værkste	5.085	5.220	4.437	
8429	Afskrivninger, overvågningsudsty	1.382	1.382	1.174	
8430	Afskrivninger, flymotorer	6.818	36.305	30.859	9, 10
8431	Afskrivninger, klubhus inventar	1.084	1.084	921	
8611	Spk. Nordj, renter aftalekonto	0	0	0	
8711	Spk. Nordj, renter kassekredit	-500	-462	-500	
8713	Spk. Nordj, renter annoncekonto	0	-1	0	
8714	Spk. Nordj, renter lån	50.000	16.687	10.000	
8721	Spk. Nordjylland, KK gebyrer	1.000	5.425	500	11
*	Renter & ekstraord omk ialt	161.574	170.624	140.594	
* Ekstraordinære poster					
8911	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	
8921	Ekstraordinære udgifter	0	9.086	0	12
*	Ekstraordinære poster i alt	0	9.086	0	
--- Resultat ---		101.671	79.252	81.677	

Financiell udvikling i 2010

Beløb i DKr.

Regnskabsårets resultat før renter og afskrivninger		-100.458
Renter og gebyrer		21.649
Tab på debitorer		717
Ekstraordinære poster		9.086
Tilgodehavender ultimo 2009	25.926	
Tilgodehavender ultimo 2010	26.234	
Forskydning i tilgodehavender:		308
Gæld ultimo 2009	-2.750	
Gæld ultimo 2010	-9.537	
Forskydning i gæld:		-6.787
Forskydning i anlægsaktiver:		
9617 Indtægt OY-XUE	-211.351	
9622 Udgift OY-RIX	675.478	
9661 Kardan nyt spil	1.548	
9666 Transportvogn XUE. Køb RIX	66.889	
9671 Radio XUE. Køb ICOM IC-A6E	-2.662	
9685 Instr. XUE. Køb RIX, transponder	15.145	
9690 Benzin forbrug	-690	
9630 Dimona motor elastomer+rep	23.461	
9691 Fyringsolie forbrug	6.685	
9911 Olieradiatorer	898	
Forskydning i anlægsaktiver i alt:	575.400	
Forskydning i anlægsaktiver:		575.400
Stigning i likviditet:		<u>499.915</u>

Forskydning i klubbens beholdninger som anført:

	2010	2009	ændring
Kassebeholdning	0	0	0
Kassekredit 9286 1935 72 88 82	-203.314	297.002	-500.316
Annoncekonto	0	413	-413
Tutten, bankbog	11.864	11.849	15
Tutten, kassebeholdning	1.539	740	799
Likviditet:	<u>-189.911</u>	<u>310.004</u>	<u>-499.915</u>

STATUS pr. 31.12.2010

Beløb i DKr.

Aktiver	Dato	31.12.2010	31.12.2009
9101 Kassebeholdning		0	0
9103 Kassekredit 9286 1935 72 88 82		-203.314	297.002
9104 Annoncekonto		0	413
9105 Tutten, bankbog		11.864	11.849
9106 Tutten, kassebeholdning		1.539	740
* * Bank og kasse beholdning		-189.911	310.004
9231 DSvU		0	0
9241 Tutten, varelager		18.244	18.218
9296 Andre skyldnere		7.990	7.708
* * Tilgodehavender		26.234	25.926
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	341.630
9615 OY-XRF, Ls4 a		235.588	235.588
9617 OY-XUE, Discus b		0	250.000
9618 OY-XTK, Junior		100.000	100.000
9619 OY-RUX, SZD 59 ACRO		347.761	347.761
9622 LS-10t		727.282	0
9623 LS-10t option		0	111.805
9626 OY-XWB, Dimona		593.000	593.000
9630 Dimona motor		53.983	59.359
9631 Duo Discus T motor		36.604	39.572
9632 LS-10st motor		55.500	0
9661 Spil og jordmateriel		288.980	338.429
9666 Transportvogne		165.540	127.863
9671 Radioudstyr		32.494	40.891
9676 Faldskærme		19.468	22.903
9681 GPS-udstyr		20.303	23.886
9685 Instrumenter		58.260	53.397
9686 TV- og IT-udstyr		5.807	6.831
9687 Klubhus Inventar		6.141	7.225
9690 Brændstof og oliebeholdning		0	690
9691 Fyringsoliebeholdning		13.655	6.970
9695 Brændstof, Dimona beholdning		0	0
9911 Hangar- og værkstedsudstyr		29.578	33.900
9921 Video-overvågningsudstyr		7.830	9.211
Anlægsaktiver i alt		4.613.711	4.225.218
* Aktiver ialt		4.450.034	4.561.148

PASSIVER		Dato	31.12.2010	31.12.2009	
	10101 Formue Primo		-4.558.398	-4.635.858	
	10102 Årets reguleringer		38.649	62.190	13
	10103 Årets resultat		79.252	15.269	
*	Formue ultimo		-4.440.497	-4.558.398	
	9211 Samlekonto medlemmer		-7.782	-4.240	
	10211 Tutten		0	0	
	10221 Kreditorer		0	3.565	
	10231 Depositum, Nøgler		-1.100	-1.250	
	10291 Anden kortfristet gæld		-655	-825	
*	Skyldig til andre		-9.537	-2.750	
*	Passiver ialt		-4.450.034	-4.561.148	
*	Balance		0	0	

Noter til regnskab 2010:

Note nr:	Tekst
1	DSvU forhøjede kontingentet apr. 2010
2	Som led i kommunens spareplaner for EKVH skal Aviator slå græsset i et bælte rundt om banen samt forområde og tank
3	3.000 timers eftersyn LS-4a. Køb af LS-10t samt transportvogn
4	Dimona udskiftning af elastomer, rep. for olietryk, nye kabler og tænderørshætter
5	Som led i kommunens spareplaner for EKVH skal Aviator selv til at betale for vand
6	Skift af rengøringselskab
7	Kørselsgodtgørelse ifm. salg af Discus b og køb af LS-10st
8	Forhøjet afskrivning pga. køb af transportvogn til LS-10st
9	Forhøjet afskrivning pga. motor i LS-10st
10	Dimona motor afskrives med 137,- per tachotime (105 timers tacho). Propel afskrives med 4.000,- per år. Elastomer afskrives med 6.000,- per år.
11	Forhøjelse af kassekredit ifm. køb af LS-10st
12	Oprydning af skyldnere fra 2005, 2006, 2007
13	Tab ifm. salg af OY-XUE Discus b

Regnskab af dags dato revideret med følgende bemærkning:

Det er revisorerne opfattelse, at årsrapporten med en balancesum på kr. 4.450.034,-, bortset fra nedenstående bemærkninger, giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2010.

Foreningens likvide beholdning er konstateret tilstede og regnskabet's årsresultat på kr. -79.252 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, men ses dog klart forbedret i forhold til seneste årsregnskab.

Anbefalinger:

Det rekommanderes, at start- og tacholister gennemgås minutiøst til sikring af korrekt fakturering af tacho-, start- og flyveafgifter. Det anbefales, at bestyrelsen forbedrer rutinerne omkring registrering af medlemmer og deres status.

Tacholister og journaler ses mangelfuldt og tildels ikke korrekt udfyldt i henhold til gældende bestemmelser. Medlemmerne bør udvise større ansvar for en korrekt og fyldestgørende udfyldelse af journaler og lister.

Afskrivningspraksis for Dimona motor og propel ændret til at udvise et mere realistisk niveau baseret på gældende eftersynsbestemmelser og terminer.

Motorpris på LS - 10 og Duo-Discus skal fastlægges for at sikre korrekt afskrivningsgrundlag.

Vedr. tutten:

Klar forbedring af dokumentationsmateriale og stort fremskridt, at der foreligger et aktuelt regnskab.

Det skal dog anbefales, at kontantsalg mindskes for at mindske kontantbeholdning og derved reducere fare for indbrud.

Køb på kontokort vil desuden forbedre muligheden for pengestrømsanalyse.

For revision af regnskab:

Nibe den 9. februar 2010

Gert Frikke, revisor

Frank Sandeløv, revisor

Erik Nørskov, formand

Mogens Beltoft, kasserer