



DANSK SVÆVEFLYVER UNION

ÅRSRAPPORT 2015

(Regnskab 2015 og budget 2016)

Indhold:

Indhold:.....	2
Ledelsespåtegning:	3
Den uafhængige revisors erklæringer:	4
Påtegning valgt revisor:	6
Oplysninger om Unionen:.....	7
Bestyrelse:	7
Generalsekretær:	7
Revision:	7
Momsregistrering:.....	7
Ledelsens beretning:	8
Unionens aktiviteter:.....	8
Årets regnskabsmæssige resultat:	9
Investeringer:	10
Anvendt regnskabspraksis	11
Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.	11
Kautionsforpligtelser:	11
Sikkerhedsstillelser:.....	12
Ejendomsværdi:	12
Budget 2016.....	12
Driftsbudget:	12
Investeringer:	12
Kontingent for 2016:.....	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	13
Balance pr. 31. december 2015.....	14
Noter til regnskabet 2015.....	15
Noter til regnskabet (fortsat).....	16
Noter til balancen (fortsat).....	17
Noter til balancen (fortsat).....	18
Pengestrømsopgørelse	19
Økonomiske nøgletal indberettet til Danmarks Idrætsforbund:	20

Ledelsespåtegning:

Hovedbestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Dansk Svæveflyver Union

Årsrapporten er aflagt efter gældende regnskabsbestemmelser. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten for 2015 for Dansk Svæveflyver Union indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Arnborg, den 21. januar 2016

Hovedbestyrelsen:



Poul Hørup
Formand



Ole Gellert Andersen
Næstformand



Bent Karlson



Mads Leth



Jørgen Legind

Den uafhængige revisors erklæringer:



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Svæveflyver Union

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Svæveflyver Union for regnskabsåret 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt udtalelse om ledelsesberetningen. Årsregnskabet samt ledelsesberetningen er udarbejdet efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014, og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet og ledelsesberetningen er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for unionens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af unionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af unionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af unionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014. Det er også vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014.



Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Unionen har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015, ligesom budgettet for 2016 er oplyst i tilknytning til resultatopgørelsen. Disse budgettal for 2015 og 2016 er ikke omfattet af vores revision.

Herning, den 4. februar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Påtegning valgt revisor:

Revisionspåtegning

Jeg har idag som intern revisor foretaget revision hos DSvU på Svæveflyvecenter Arnborg. Baseret på det tilsendte udkast til Årsrapport, havde jeg på forhånd udvalgt forskellige områder, som jeg interesserede mig for. Tilstede ved revisionen var Generalsekretær Lars Agesen-Pagh samt Britta Pold.

Ved stikprøvevis kontrol af bilag og de tilsvarende posterings i regnskabet, har jeg konstateret, at bilag og posterings er korrekte. Ved sidste års revision faldt jeg over nogle bilag, som er lavet som omposterings-bilag, men hvor det ikke klart fremgik hvad det dækkede over. I år kunne jeg konstatere, at der nu er lavet henvisninger, så det var let at følge til/fra posterings-konti.

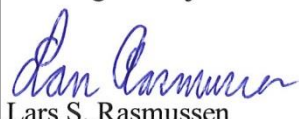
Jeg fandt et bilag, hvor der var udbetalt a konto beløb til konkurrencepiloter. Bilaget var ikke godkendt af nogen, men Lars foreviste mig et dokument, som meget detaljeret viste hvem som måtte få hvilke beløb. Jeg vil (endnu engang) anbefale, at bilag enten underskrives af godkendende person, eller der vedhæftes en mail eller lignende, så man kan se at transaktionen er godkendt. På bilag for vareindkøb, er der Lars' signatur, så der er proceduren allerede i brug.

Jeg har for enkelte bilag taget stilling til rimeligheden i de afholdte udgifter/indtægter. Desuden har jeg kigget nogle konti igennem for at se hvorfor der var store afvigelser mellem budget og faktisk beløb. Jeg har dels fået uddybende svar fra Lars og Britta og dels fundet svar i det forskellige materiale jeg har haft adgang til.

Med de kommentarer der er i den detaljerede Årsrapport, mener jeg regnskabet giver et fyldestgørende indtryk af DSvU's økonomi. For en del områder kan man ærgre sig over, at aktiviteter ikke har været afholdt, og deraf manglende indtægter eller udgifter. Men det har bestyrelsen kommenteret på i Årsrapporten.

Det er min klare overbevisning, at personalet og kassereren har særdeles godt styr på økonomien, og en stor tak skal lyde til dem for det fine arbejde de udfører.

Arnborg d. 29. januar 2015



Lars S. Rasmussen

Intern revisor

Oplysninger om Unionen:

Dansk Svæveflyver Union
Fasterholtvej 10
Arnborg
7400 Herning
www.dsvu.dk og www.svæveflyvning.dk

telefon: 97 14 91 55
e-mail: dsvu@dsvu.net
CVR-nr.: 11 42 80 10

Bestyrelse:

Poul Hørup (formand)
Ole Gellert Andersen (næstformand, kasserer)
Bent Karlsson
Mads Leth
Jørgen Legind Hansen

Generalsekretær:

Lars Agesen-Pagh

Revision:

Ekstern revisor: Ernst & Young, Statsautoriseret Revisionselskab

Intern revisor: Lars Sverre Rasmussen

Momsregistrering:

Dansk Svæveflyver Union er som forening som hovedregel momsfritaget.

Kantinedriften samt Unionens handel med flybrændstof er dog omfattet af momspligten.

Ledelsens beretning:

Unionens aktiviteter:

Dansk Svæveflyver Union (DSvU) er en idrætslig landsorganisation for Danmarks svæveflyveklubber og driver sin virksomhed inden for rammerne af følgende formålsparagraf:

”Dansk Svæveflyver Union er en amatørorganisation, hvis formål er at fremme dansk svæveflyvning.

Unionen vil søge sit formål gennemført ved blandt andet:

1. At organisere og gennemføre konkurrencer og mesterskaber i Danmark samt at deltage i væsentlige konkurrencer i udlandet.
2. At virke som en professionel udviklings- og støtteorganisation for elite-, talent- og breddeudviklingen med fokus på samarbejde med klubberne.
3. Gennem forhandlinger med respektive myndigheder at arbejde for regler og bestemmelser, der tjener til fremme af svæveflyvningen i Danmark.
4. Til stadighed at virke for flyvesikkerheden gennem forbedrede uddannelsesmetoder og kontrol med flyvning og materiel.
5. At drive Svæveflyvecenter Arnborg.”

DSvU er tilknyttet blandt andre Kongelig Dansk Aeroklub og Danmarks Idræts Forbund samt flere internationale paraplyorganisationer.

DSvU er godkendt som "luftfartsvirksomhed" af Trafikstyrelsen i h. t. BL 9-09, samt i værkstedsgodkendelse (Subpart F) og CAMO (Subpart G) i h.t. EASA Part-M.

Der beskæftiges 3 fuldtidsansatte, trænere og løs medhjælp efter behov. Den valgte ledelse er ulønnet.

Virksomheden drives primært fra nationalcentret i Arnborg, der består af flyveplads med tilhørende hangarer, kontorer, kantine, campingplads, hytteområde m.v. DSvUs konsulentvirksomhed og administration er placeret her, ligesom der drives handel med hjælpemateriel til klubberne, salg af flybenzin, udlejning af hytter og fly til medlemmer og til turister tilknyttet udenlandske søsterorganisationer.

Centeret anvendes desuden til en omfattende kursus- og konkurrencevirksomhed, herunder som nationalt træningscenter.

Årets regnskabsmæssige resultat:

Regnskabet for 2015 udviser et overskud på hele 992.605 kr. mod et budgetteret underskud på 173.275. Hovedbestyrelsen betragter resultatet som tilfredsstillende.

Den samlede balancesum udgår 6.803.825 kr. og egenkapitalen udgår i alt 5.231.040 kr.

Indtægterne er 222.008 kr. over det budgetterede, hvilket primært kan henføres til udbetaling af momskompensation på 218.113 kr. Momskompensationen, som vedrører året 2014, overrasker yderst positivt og overstiger væsentligt det ”forventede”. Ordning blev omlagt til en puljeordning i 2014, hvilket har medført stor usikkerhed omkring momskompensationens størrelse.

Resultatet er samlet set 1.165.880 kr. bedre end det budgetterede og dækker over, primært positive, afvigelser på de fleste områder.

- Største afvigelse findes under fællesomkostningerne, hvor en positiv afvigelse på hele 496.575 kr. udgør over 42% af den samlede afvigelse. Dette kan, stort set krone for krone, henføres til besparelser på gager i administrationen, dels forårsaget af centerassistentens afgang i foråret og dels af at en ny medarbejder først er ansat pr. 1. januar 2016. I sæsonen har vi, primært til udvendig vedligeholdelse, haft løs medhjælp på centeret, som erstatning for centerassistenten, men den samlede lønudgift har dog været betydeligt lavere. Centerassistentens ophør har dog også medført betragtelige ekstraomkostninger på nationalcenteret, hvor visse vedligeholdelsesopgaver og daglig rengøring er løst ved køb af ydelser andre steder.
- Årets store arrangement, verdensmesterskabet for kvinder, afviklet på Svæveflyvecenter Arnborg, var en stor succes. Det blev afviklet med neutralt resultat, ganske som budgetteret, med balancerende indtægter og udgifter omkring 350.000 kr. Arrangementet blev støttet af mere end 25 sponsorer samt af Herning Kommune med et tilskud på 100.000 kr.

Samlet set afviger konkurrenceområdet ”positivt” med 247.180 kr., hvilket dog desværre kan henføres til manglende gennemførelse af planlagte konkurrenceaktiviteter.

- Kursusaktiviteterne afviger positivt med 55.981 kr., båret primært af øgede indtægter fra S-teoriprøver samt ikke gennemførte efteruddannelsesaktiviteter for instruktører.
- Flyvevirksomheden afviger yderst positivt i regnskabsåret. Dette skyldes dels et positivt resultat på slæbeområdet grundet stor slæbeaktivitet i året, men dog primært grundet positive afvigelser for samtlige af DSvU’s fly samt jordmateriellet. Der er tale om en kombination af både stor udlejning generelt og færre omkostninger. Nettoudgifter efter afskrivninger, på bare 92.610 kr. mod budgetteret 235.975 kr. er meget tilfredsstillende. Årets afskrivninger på flyvevirksomheden udgør 225.225 kr.
- Også i 2015 har vi stor positiv afvigelse på unionsvirksomheden. Totalt set en afvigelse på 131.460 kr. Dette dækker dog over betydelige udsving inden for området. Det er således udbetalt klubtilskud og miljøtilskud til klubber på hele 132.377 kr., eller ca. 86.000 kr. mere end budgetteret. Færre omkostninger til møder og udvalgsarbejde, samt indtægter fra materielvirksomheden udligner dog så rigeligt disse ekstra udbetalinger til klubberne.
- Nationalcenterets driftsøkonomi bærer også i 2015 præg af de store arrangementer der har været henlagt til centeret. Tilstedeværelsen af de mange ekstra besøgende ses tydeligt på både indtægter og udgifter. Arrangementerne har endvidere vanskeliggjort budgetlægningen noget.

Ekstra indtægter fra særligt camping og hytteudlejning er de væsentligste årsager til samlede indtægter der er 57.980 kr. over det budgetterede.

Den ekstra aktivitet på centeret medfører dog også en lang række ekstraomkostninger igennem sæsonen, herunder kraftigt øgede omkostninger til renovation og rengøring under konkurrencer, men naturligvis også til el og vand. En del af de øgede omkostninger til forbrug skyldes dog også efterbetalinger for 2014.

Netto-resultatet for nationalcenteret udgør -82.046 kr. mod et budgetteret resultat på 33.556 kr.

Det bemærkes dog særligt at der er foretaget ekstraordinære afskrivninger på 32.370 kr. Størstedelen heraf grundet straks-afskrivning af teltet til materiel, som blev ødelagt under stormene i 2014. De samlede afskrivninger udgør således 186.489 kr.

Afskedigelsen af centerassistenten, grundet dennes længerevarende sygdom-fravær, har også sat sine tydelige spor på omkostningerne. Den daglige rengøring blev således overgivet til eksternt rengøringsfirma ligesom at flere vedligeholdelsesopgaver måtte løses ved hjælp ude fra.

Hoved- og nøgletal

	(tkr.)	År 2011	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015
Indtægter ved kontingenter og tilskud		2743	2782	2734	* 3039	3132
Udgifter ved aktiviteter		2619	2632	2635	2496	2150
Renter netto		-31	-11	7	13	13
Årets resultat		-13	669	191	556	993
Afskrivninger		352	423	432	378	415
Investeringer		115	627	245	499	235
Balancesum		4611	5385	5317	5888	6804
Egenkapital		3284	3595	3772	4327	5320
Soliditetsgrad		71	67	71	73	78

* Der er lavet ændringer i regnskabsopstillingen i 2014 ift. tidligere, hvorfor udviklingen ikke er umiddelbart sammenlignelig fra 2014 og til tidligere år.

Investeringer:

Årets samlede nettoinvesteringer kan opgøres således:

	Budget	Faktisk
3000-timers eftersyn og ny lak på LS8	150.000	146.092
Ny propel til Rotax Falke på Arnborg	0	20.345
Nyt spil til Svæveflyvecenter Arnborg	800.000	0
Vandradiatorer i toiletbygning på Arnborg	30.000	0
Renovering af toiletter og vaskerum	20.000	0
Solcelleprojekt – udbetaling	0	68.750
I alt	1.000.000	235.187

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Svæveflyver Union for 2015 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1479 af 22. december 2014.

Resultatopgørelsen

Tilskud

Der er modtaget tilskud fra Kulturministeriet og Danmarks Idræts-Forbund i regnskabsåret. Tilskud indregnes under nettoomsætningen som det fulde beløb der modtages.

Kontingentindtægter

Kontingenter fra medlemmer modtages kvartalvist. Kontingentindtægterne indregnes samlet under nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Omkostninger i forbindelse med driften indregnes i resultatopgørelsen, under de forskellige aktiviteter.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster indeholder indtægter og udgifter, som hidrører fra begivenheder og transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver optages i årsrapporten til oprindelig anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og inventar	5-10 år
Fly	10-20 år
Instrumenter og udstyr i fly	5-10 år
Bygninger	20-30 år

Småanskaffelser med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som udgifter i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der afskrives ikke på tilgange i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsudgifter og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab medtages i resultatopgørelsen.

Kapitalandele

Kapitalandele i Nordic Gliding ApS er optaget til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til fremstillingspriser eller salgspris, såfremt denne er lavere. Værdiansættelsen er i øvrigt sket under hensyntagen til ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Hensættelser

Under denne post indregnes tilsagn om støtte, dækning af omkostninger m.v., men hvor forpligtelsens nøjagtige beløb eller forfaldstidspunktet ikke kendes.

Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.

Kautionsforpligtelser:

Der var pr 31. december 2015 overfor Danmarks Idræts Forbund afgivet kaution vedrørende lån ydet til klubber under Dansk Svæveflyver Union for et samlet beløb på 627.500 kr.

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea er deponeret ejerpantebrev 2 mio. kr. med sikkerhed i matr. 1U Gl. Arnborg By m.fl.

Ejendomsværdi:

Ved den offentlige vurdering pr 1.10.2014 er ejendomsværdien sat til 9,5 mio. kr.

Leasing:

Operationel leje- og leasingforpligtelse på printer udgør 54.248 kr. årligt i yderligere ca. 3 år. Forpligtelsen udløber 31/12 2018.

Budget 2016

Driftsbudget:

Budgettet for 2016 er, svarende til proceduren for tidligere år, en summering og konsekvensberegning af del-budgetter udarbejdet af de enkelte områdeansvarlige.

Der budgetteres med et resultat på 1.350 kr. før indregning af momsrefusion og ekstraordinære poster i øvrigt.

Det budgetterede resultat er baseret på øgede udgifter til dels konkurrenceområdet, og unionsvirksomheden, herunder breddeområdet og tilhørende klubtilskud, samt på stigende indtægter fra Danmarks Idrætsforbund..

Endeligt er der afsat betydelige midler til yderligere personale eller ad hoc hjælp.

Investeringer:

Der budgetteres med følgende investeringer:

Nyt spil (gentagelser af budgettal for 2015)	800.000	Kr.
Nyt tag på hovedbygningen på Svæveflyvecenter Arnborg	173.198	-
Renovering af køkken, kantine og kontorer, herunder personaletoilet	600.324	-
Solceller på hovedbygningen og sammenlægning af installationer	322.500	-
Ny hangar til opspændte svævefly på Svæveflyvecenter Arnborg	2.050.000	-
I alt	<u>3.946.022</u>	<u>Kr.</u>

Kontingent for 2016:

Der foreslås et uændret kontingent på 1.045 kr. pr. medlem for året 2016.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note		2014	2015		2016	
		FAKTISK	FAKTISK	BUDGET	AFV.	BUDGET
KONTINGENTER OG TILSKUD:						
	Unionskontingent	1.512.405	1.551.636	1.546.600	5.036	1.546.600
	Landssvæveflyveklubben	3.168	2.640	3.247	-607	3.000
	Tilskud DIF	1.328.938	1.346.920	1.346.919	1	1.478.927
8	Diverse poster	179.049	218.113	0	218.113	0
	Undervisningsministeriet	15.341	12.465	13.000	-535	13.000
Kontingenter og tilskud		3.038.901	3.131.774	2.909.766	222.008	3.041.527
AKTIVITETER NETTO:						
1	Konkurrence	-397.979	-330.320	-577.500	247.180	-706.500
2	Kurser	48.538	57.581	1.600	55.981	3.000
3	Flyvevirksomhed	-151.039	-92.610	-235.975	143.365	-205.311
4	Salg af artikler m.v.	-33.670	-12.635	5.000	-17.635	0
5	Unionsvirksomhed	-189.080	-246.040	-377.500	131.460	-423.247
6	Drift af nationalcenter	-158.634	-82.046	33.556	-115.602	4.238
7	Fælles-omkostninger	-1.614.040	-1.443.647	-1.940.222	496.575	-1.720.357
Aktiviteter netto		-2.495.903	-2.149.717	-3.091.041	941.325	-3.048.177
RESULTAT FØR RENTER		542.997	982.057	-181.275	1.163.333	-6.650
Renter		12.812	10.547	8.000	2.547	8.000
ORDINÆRT RESULTAT		555.809	992.605	-173.275	1.165.880	1.350
EKSTRAORDINÆRE POSTER OG HENSÆTTELSE						
-		0	0	0	0	0
EKSTRAORDINÆRE POSTER OG HENSÆTTELSE I ALT						
		0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT		555.809	992.605	-173.275	1.165.880	1.350

Balance pr. 31. december 2015

Note	2014	2015		2016	
	FAKTISK	FAKTISK	BUDGET	AFV.	BUDGET
AKTIVER:					
OMSÆTNINGSAKTIVER:					
Likvide konti	1.671.354	2.843.320	1.736.856	1.106.464	3.097.121
Debitorer, forudbetalinger mv	59.324	29.825	100.000	-70.175	100.000
Lagerbeholdninger	128.894	107.412	80.000	27.412	80.000
Omsætningsaktiver i alt	1.859.572	2.980.557	1.916.856	1.063.701	3.277.121
ANLÆGSAKTIVER:					
9 Andel i Nordic Gliding ApS	28.800	28.800	28.800	0	28.800
10 Fly	1.010.229	932.716	793.936	138.780	699.779
11 Jordmateriel	19.025	12.750	12.750	0	8.375
12 Hjælpermateriel iøvrigt	100	0	100	-100	0
13 Inventar	112.115	95.970	99.108	-3.138	84.533
14 Faste ejendomme	2.858.100	2.753.032	2.713.587	39.445	2.633.760
Anlægsaktiver i alt	4.028.369	3.823.268	3.648.281	174.987	3.455.247
AKTIVER I ALT	5.887.941	6.803.825	5.565.137	1.238.688	6.732.368
PASSIVER:					
KORTFRISTET GÆLD:					
Skyldige omkostninger mv	203.128	210.395	100.000	110.395	100.000
Forudbetalinger og gaver	1.037.656	955.579	1.000.000	-44.421	1.000.000
Skyldig A-skat mv	43.861	33.071	60.000	-26.929	60.000
Momstilsvar	-32.335	1.554	10.000	-8.446	10.000
Kortfristet gæld i alt	1.252.312	1.200.598	1.170.000	30.598	1.170.000
LANGFRISTET GÆLD:					
15 Anden lang gæld	308.305	283.298	329.978	-46.680	329.978
Banklån	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	308.305	283.298	329.978	-46.680	329.978
GÆLD I ALT	1.560.617	1.483.897	1.499.978	-16.081	1.499.978
HENSÆTTELSER I ALT					
Benzin refusion SCAS 2013	88.889	88.889	0	88.889	0
HENSÆTTELSER I ALT	88.889	88.889	0	88.889	0
EGENKAPITAL:					
Primo året	3.682.626	4.238.435	4.238.435	0	5.231.040
Årets overskud	555.809	992.605	-173.275	1.165.880	1.350
EGENKAPITAL I ALT	4.238.435	5.231.040	4.065.160	1.165.880	5.232.390
PASSIVER I ALT	5.887.941	6.803.826	5.565.138	1.238.688	6.732.368

Noter til regnskabet 2015

Note	2014				2015				2016
	Netto	Indtægt	Udgift	Afskrivn.	Netto	Budget	Afvig.	Budget	
1 KONKURRENCE:									
Konkurrence og træning	-264.142	356.826	-511.969	0	-155.143	-325.000	169.857	-400.000	
DM	34.116	110.110	-92.707	0	17.403	30.000	-12.597	30.000	
Sun Air Cup	26.708	84.190	-60.029	0	24.161	18.000	6.161	18.000	
Talentudvikling	-175.510		-205.822	0	-205.822	-287.500	81.678	-304.000	
Diplomsystem	2.480	5.336	0	0	5.336	2.000	3.336	2.500	
I øvrigt	-21.630		-16.255	0	-16.255	-15.000	-1.255	-53.000	
Konkurrence i alt	-397.979	556.462	-886.782	0	-330.320	-577.500	247.180	-706.500	
2 KURSUSAKTIVITET:									
FI-kurser	6.069	0	0	0	0	4.600	-4.600	5.000	
HI-kurser	-19.813	89.000	-79.428	0	9.572	5.000	4.572	5.000	
Kunstfl. Kursus	0	0	0	0	0	0	0	0	
Intensivkursus	-4.345	0	0	0	0	0	0	0	
Teori	75.660	60.050	0	0	60.050	30.000	30.050	55.000	
Andre kurser, seminarer	-9.034	0	-12.042	0	-12.042	-38.000	25.958	-62.000	
Kursusaktivitet i alt	48.538	149.051	-91.470	0	57.581	1.600	55.981	3.000	
3 FLYVEVIRKSOMHED:									
Motorfalke XPN (solgt+afskr.)	18.151	28.095	-25.000	-2.657	438	-10.000	10.438	0	
Motorfalke HXP	-79.217	59.202	-56.701	-68.374	-65.873	-74.374	8.501	-75.408	
Puchacz	7.196	12.936	-9.898		3.038	1.000	2.038	0	
Discus	-9.229	24.166	-22.611	0	1.555	-4.000	5.555	-2.000	
LS8	-718	42.192	-14.841	-6.200	21.151	-1.200	22.351	-10.809	
Duo Discus	-89.023	61.883	-45.456	-118.719	-102.292	-103.719	1.427	-98.719	
Fly, fælles	-3.995	0	-4.103	0	-4.103	-15.000	10.897	-1.000	
Spil & Jordmateriel	-29.681	27.970	-37.413	-6.275	-15.718	-31.275	15.557	-24.375	
Flyslæb / SCAS	35.477	483.977	-391.783	-23.000	69.194	2.593	66.601	7.000	
Flyvevirksomhed i alt	-151.039	740.421	-607.806	-225.225	-92.610	-235.975	143.365	-205.311	
4 SALG AF ARTIKLER m.v.									
Diverse artikler	-1.035	10.973	-30.914	0	-19.941	0	-19.941	0	
Flybenzin	-28.995	169.545	-176.926	0	-7.382	5.000	-12.382	0	
Mo-gas	6.317	45.577	-48.814	0	-3.237	0	-3.237	0	
Nordic Gliding til medlemmer	-10.107		14.570	0	14.570	0	14.570	0	
Udlejning m.v.	150	4.055	-700	0	3.355	0	3.355	0	
Salg m.v. i alt	-33.670	230.150	-242.784	0	-12.635	5.000	-17.635	0	
5 UNIONS VIRKSOMHED:									
Unionsvirk, i øvrigt	-20.647		-24.551		-24.551	-30.000	5.449	-30.000	
Nordic Gliding, samarbejdsp.	-11.000		-10.920		-10.920	-11.000	80	-11.000	
S-kontrollanter, Flysik, Luftrumudv.	-18.407		-22.788		-22.788	-55.000	32.212	-80.000	
Udvikl.konsulent/ Klubbesøg	-8.162		-17.931		-17.931	-20.000	2.069	-15.000	
Klub- og Miljøtilskud	-43.087		-132.377		-132.377	-46.500	-85.877	-97.247	
Bredde, Kvindearr., Jr, hj.side	-50.938		-41.491		-41.491	-125.000	83.509	-130.000	
Formandsm., Breddekonf.	-74.332		-85.953		-85.953	-105.000	19.047	-95.000	
Materielvirksomhed	37.493	266.089	-176.118		89.971	15.000	74.971	35.000	
Unionsvirksomhed i alt	-189.080	266.089	-512.129	0	-246.040	-377.500	131.460	-423.247	

Noter til regnskabet (fortsat)

Note	2014		2015				2016	
	Netto	Indtægt	Udgift	Afskrivn.	Netto	Budget	Afig.	Budget
6 NATIONALCENTER								
Lejeindtægt grunde, vandafgift	244.656	266.062			266.062	248.000	18.062	286.800
Pilotafgifter	70.006	70.805			70.805	85.000	-14.195	75.000
Hangarleje	144.466	152.961			152.961	153.000	-39	155.000
Lejeindtægt hytter	86.570	92.765			92.765	70.000	22.765	60.000
Camping- og elafgift	148.265	138.110			138.110	100.000	38.110	100.000
Poletsalg m.v.	30.226	25.600			25.600	20.000	5.600	15.000
Vand og fast afgift	62.328	54.677			54.677	65.000	-10.323	60.000
Forpagtning og jagtleje	14.575	14.575			14.575	14.575	0	14.575
Kantinedrift	2.000	0			0	2.000	-2.000	0
Indtægter i alt	803.091	815.555			815.555	757.575	57.980	766.375
Vedligehold	-401.289		-220.845		-220.845	-185.000	-35.845	-205.000
Ejendomsskat - Forsikring	-79.426		-78.046		-78.046	-85.000	6.954	-85.000
Forbrugsafgifter EI	-134.380		-165.867		-165.867	-120.000	-45.867	-140.000
Gas og fyringsolie	-45.566		-36.531		-36.531	-50.000	13.469	-50.000
Kloak	-4.194		-8.312		-8.312	-10.000	1.688	-10.000
Renovation og rengøring	-66.953		-93.939		-93.939	-50.000	-43.939	-70.000
I øvrigt	-51.211		-31.087		-31.087	-35.000	3.913	-35.000
Forbrugsafgifter vand	-37.055		-76.485		-76.485	-35.000	-41.485	-40.000
Afskrivninger	-141.652			-186.489	-186.489	-154.019	-32.470	-127.137
Udgifter i alt	-961.725		-711.113	-186.489	-897.601	-724.019	-173.582	-762.137
ARNBORG NETTO	-158.634				-82.046	33.556	-115.602	4.238
7 FÆLLES OMKOSTNINGER								
Repræsentantskabsmøde	-11.597		-9.009		-9.009	-25.000	15.991	-25.000
Møder	-229.459		-160.849		-160.849	-195.000	34.151	-170.000
Gager m.v. fastansatte	-1.082.637	100.000	-1.013.181		-913.181	-1.407.649	494.468	-1.166.284
Diæter, løs medhjælp	-14.188		-60.624		-60.624	-20.000	-40.624	-40.000
Kørsel og diverse bidrag	-401		-477		-477	-5.000	4.523	-6.000
Telefon, fragt, porto	-67.108		-65.726		-65.726	-65.000	-726	-70.000
Kontorartikler mv	-9.942		-18.462		-18.462	-12.000	-6.462	-12.000
Kontingent, abonnement	-32.752		-9.998		-9.998	-10.000	2	-10.000
Revision	-1.048		-15.950		-15.950	-5.000	-10.950	-12.500
Vedligehold inventar, EDB	-112.283		-138.447		-138.447	-120.000	-18.447	-145.000
PR-udgifter/repræsentation	-10.790		-31.710		-31.710	-30.000	-1.710	-30.000
Havariundersøgelse, flysik	0		0		0	0	0	0
Afskrivning kontorinventar	-3.573			-3.573	-3.573	-3.573	0	-3.573
I øvrigt	-38.262		-15.640		-15.640	-42.000	26.360	-30.000
Fælles-omkostninger i alt	-1.614.040	100.000	-1.540.074	-3.573	-1.443.647	-1.940.222	496.575	-1.720.357
8 DIVERSE POSTER								
DIF - Ekstraordinært tilskud	32.787		0		0	0	0	0
Erstatning, Herning Vand	5.860		0		0	0	0	0
Diverse	170		0		0	0	0	0
Jubilæumsgaver	1.525		0		0	0	0	0
Momsgodtgørelse fra Skat	138.707	218.113	0		218.113	0	218.113	0
Ekstraordinære poster	179.049	218.113	0	0	218.113	0	218.113	0

Noter til balancen (fortsat)

Note	2015						2016
	Saldo primo	Årets til- og afgang	Grundlag til afskrivn.	Årets afskrivn.	Saldo ultimo	Budget ultimo	Budget ultimo
9 Andel Nordic Gliding ApS	28.800	0	28.800	0	28.800	28.800	28.800
10 FLY							
Motorfalke	27.657	-25.000	2.657	2.657	0	27.657	0
Rotax-falke	321.894	20.345	342.239	68.374	273.866	253.520	203.457
Puchacz	0	0	0		0	0	0
Discus	0	0	0		0	0	0
LS 8	24.800	146.092	170.892	6.200	164.692	18.600	143.883
Duo Discus	474.878	0	474.878	118.719	356.159	356.159	237.439
Pawnee YY	161.000	0	161.000	23.000	138.000	138.000	115.000
Fly i alt	1.010.229	141.437	1.151.666	218.950	932.716	793.936	699.779
11 JORDMATERIEL							
Spil	0	0	0		0	0	0
Wirehenter, traktor mv	19.025		19.025	6.275	12.750	12.750	8.375
Jordmateriel i alt	19.025	0	19.025	6.275	12.750	12.750	8.375
12 HJÆLPEMATERIEL							
Radioer, samtaleanl. m.v.	100		100	100	0	100	0
Konkurrencemateriel	0		0	0	0	0	0
Hjælpemateriel i alt	100	0	100	100	0	100	0
13 INVENTAR							
EDB anlæg	107.409		107.409	11.438	95.971	95.971	84.533
løvrigt	4.706		4.706	4.706	0	3.137	0
Inventar i alt	112.115	0	112.115	16.144	95.970	99.108	84.533
14 FASTE EJENDOMME							
Grundareal	902.833		902.833	0	902.833	901.733	902.833
Vejanlæg og arealer	79.241		79.242	6.978	72.263	72.263	65.285
Hangar 1 m/ sidebygning	354.378	68.750	423.128	40.203	382.925	318.975	356.072
Vognport 1	16.625		16.625	1.563	15.062	15.062	13.500
Hangar 2 (år 2003)	496.841		496.841	27.602	469.239	469.238	441.636
Toiletbygning	9.013		9.013	8.014	1.000	4.507	1.000
Hytter	25.222		25.221	6.306	18.916	18.917	12.610
Staklade / Maskinhus	222.135		222.135	29.069	193.066	209.948	186.409
Vand-, el- og gasforsyning	2.945		2.945	2.945	0	0	0
Kloaksystem	34.643		34.643	10.806	23.837	29.054	20.857
Tankanlæg	253.587		253.587	14.742	238.845	238.845	224.103
Vognport 2 (2012)	460.636		460.636	25.591	435.045	435.045	409.454
Faste ejendomme i alt	2.858.100	68.750	2.926.849	173.818	2.753.032	2.713.587	2.633.760
Anlægsaktiver i alt	4.028.369	210.187	4.238.555	415.287	3.823.268	3.648.281	3.455.247

Noter til balancen (fortsat)

Note	2014	2015			2016
	Faktisk	Faktisk	Budget	Afvig.	Budget
15 ANDEN LANG GÆLD					
PW-pokal	24.661	24.661	24.661	0	24.661
Deposita mv.	155.843	155.317	155.317	0	155.317
Feriepengeforpligtigelse	127.801	103.320	150.000	-46.680	150.000
Anden lang gæld i alt	308.305	283.298	329.978	-46.680	329.978
MELLEMREGNINGSKONTI					
Mellemregning	0	0	0	0	0
Mellemregning i alt	0	0	0	0	0

Pengestrømsopgørelse

	31/12 2015	31/12 2014
Årets resultat	992.605	555.809
Afskrivninger	415.287	377.868
Hensættelser		
Resultat før afskrivninger og hensættelser	1.407.892	933.678
Ændring i debitorer, forudbetalinger m.v.	29.499	108.001
Ændring i varelagre	21.482	10.955
Ændring i tilgodehavende momskompensation	0	0
Ændring i skyldige omk., diverse kreditorer m.v.	7.266	35.710
Ændring i forudbetalinger og gaver	-82.077	80.806
Ændring i skyldig A-skat, ATP, feriepenge m. v.	-10.790	-9.804
Ændring i momstilsvær	33.888	-50.987
Driftens likviditetsvirkning	1.407.160	1.108.360
Investering		
WiFi på Arnborg	0	-44.661
Vinduer og døre til hovedbygning	0	-34.930
Maskinhus	0	-199.724
Tankanlæg Arnborg	0	-219.837
Salg af Falke OY-XPN	25.000	
Propel Falke OY-HXP	-20.345	
LS8 renovering	-146.092	
Solcelleprojekt	-68.750	
Finansiering		
Ændring langfristet gæld	-25.007	-40.804
Samlet likviditetsforskydning	1.171.967	568.404
Afrunding / Diff.	-1	1
Likvide beholdninger, primo	1.671.354	1.102.949
Likvide beholdninger, ultimo	2.843.320	1.671.354

Økonomiske nøgletal indberettet til Danmarks Idrætsforbund:

	31/12 2015	31/12 2014
Indtægter:		
1. DIF (+ tilskud udviklingskonsulent)	-1.446.920	-1.399.771
2. Klubber, medlemmer, turneringer	-3.359.862	-2.896.621
3. Kurser, uddannelser	-149.051	-380.593
4. Renter, reguleringer	-10.547	-12.812
5. Sponsorer rettigheder entre	-	-
6. Team Danmark	-	-
7. Andre	-1.033.668	-982.141
Indtægter i alt:	-6.000.049	-5.671.938
Udgifter:		
8. Administration	3.585.233	3.749.771
9. Bredde, udvikling, breddeudvalg	499.828	373.659
10. Eliteaktiviteter	664.705	398.479
11. Information, Kommunikation, Marketing	-3.650	21.107
12. Kurser, Uddannelser	91.470	332.055
13. Mødevirksomhed	169.858	241.056
14. Renter, Kursreguleringer	0	0
Udgifter i alt:	5.007.444	5.116.128
Årets resultat:	-992.605	-555.810
Aktiver:		
15. Anlæg:	3.823.268	4.028.369
16. Finansielle anlæg:	0	0
17. Varelager:	107.412	128.894
18. Tilgodehavender:	29.825	59.324
19. Likvider:	2.843.320	1.671.354
20 Andre:	0	0
Aktiver i alt.	6.803.825	5.887.941
Passiver:		
21. Egenkapital:	-5.231.040	-4.238.435
22. Hensættelser	-88.889	-88.889
23. Korfristig gæld	-1.200.598	-1.252.312
24. Langfristig gæld.	-283.298	-308.305
Passiver i alt:	-6.803.826	-5.887.941
Balance:	-1	0
Lønudgifter:		
25. Lønudgifter samlede:	973.805	1.096.825
Bestyrelsen		
26. Honorarer:	0	0
27. Udgifter:	160.849	229.459

Kommentarer