



DANSK SVÆVEFLYVER UNION

ÅRSRAPPORT 2013

(Regnskab 2013 og budget 2014)

Indhold:

Indhold:.....	2
Ledelsespåtegning:	3
Den uafhængige revisors erklæringer:	4
Påtegning valgt revisor:	5
Oplysninger om Unionen:.....	6
Bestyrelse:	6
Generalsekretær:	6
Revision:	6
Momsregistrering:.....	6
Ledelsens beretning:	7
Unionens aktiviteter:.....	7
Årets regnskabsmæssige resultat:	8
Investeringer:	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.	10
Kautionsforpligtelser:	10
Sikkerhedsstillelser:.....	10
Ejendomsværdi:	11
Budget 2014.....	11
Driftsbudget:	11
Investeringer:	11
Kontingent for 2014:.....	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	12
Balance pr. 31. december 2013.....	13
Noter til regnskabet 2013.....	14
Noter til regnskabet (fortsat).....	15
Noter til balancen.....	16
Noter til balancen (fortsat).....	17
Pengestrømsopgørelse	18

Ledelsespåtegning:

Hovedbestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 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 2014 for Dansk Svæveflyver Union indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Årnborg, den 1. februar 2014

Hovedbestyrelsen:



Poul Hørup
Formand



Ole Gellert Andersen
Næstformand, Kasserer



Michael Kristensen



Felipe Cvitanich



Bent Karlsson

Den uafhængige revisors erklæringer:

Til repræsentantskabet i Dansk Svæverflyver Union

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Dansk Svæverflyver Union for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde en årsrapport uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten 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 årsrapporten er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for forbundets udarbejdelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede. 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 årsrapporten.

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 årsrapporten for Dansk Svæverflyver Union for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Forbundet har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal for 2013 er ikke omfattet af vores revision.

Herning, den 1. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Orla Bek

statsaut. revisor

Påtegning valgt revisor:

Revisionspåtegning

Undertegnede har som valgt revisor dags dato foretaget revision på Svæveflyvecen-
ter Arnborg.

Jeg har foretaget stikprøvevis kontrol af bilag og tilsvarende posteringer i regnska-
bet, og har fået forelagt tilstrækkelig dokumentation for, at bilag og posteringer er
korrekte. Jeg har alene kontrolleret posteringerne i regnskabet, og har ikke taget
stilling til rimeligheden i de afholdte udgifter/indtægter.

Jeg har gennemgået en del afregninger for rejser foretaget af bestyrelsesmedlem-
mer og konkurrence-piloter m.fl. og de er alle fundet i orden og alle har været god-
kendt af enten Lars eller en udvalgsformand, enten i form af en underskrift eller en
e-mail.

Jeg for diæt afregninger i forbindelse med kurser konstateret, at der har været for-
virring om "reduceret diæt", og jeg vil derfor anbefale, at det gøres mere klart på
afregningsskemaerne, f.eks i form af en forklarende tekst, hvad der kan udbetales af
diæter til f.eks lærere på instruktørkurser.

SCAS er nu inde i det almindelige DSvU-regnskab og giver ikke anledning til yderlige-
re bemærkninger.

Den nye vognport giver heller ikke anledning til bemærkninger.

Det blev mig oplyst, at der pt. var en difference på kr. 525, og at man forventede at
finde fejlen i løbet af kort tid.

Det er min overbevisning, at regnskabet giver et retvisende indtryk af DSvU's øko-
nomi, og at personalet og kassereren har særdeles godt styr på økonomien.

Arnborg d. 24. januar 2014



Lars S. Rasmussen

Intern revisor

Oplysninger om Unionen:

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

telefon: 97 14 91 55
telefax: 97 14 91 08
e-mail: dsvu@dsvu.net
CVR-nr.: 11 42 80 10

Bestyrelse:

Poul Hørup (formand)
Ole Gellert Andersen (næstformand, kasserer)
Michael Kristensen
Bent Karlsson
Felipe Cvitanich

Generalsekretær:

Lars Agesen-Pagh

Revision:

KPMG, Statsautoriseret Revisionselskab

Lars Sverre Rasmussen

Momsregistrering:

Dansk Svæveflyver Union er som forening som hovedregel momsfrataget.

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 4 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.

DSvU's 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 kalenderåret 2013 udviser et overskud på 191.308 kr., hvoraf ekstraordinære indtægter udgør 85.330 kr. Det ordinære resultat er derfor 105.978 kr. mod budgetteret 237.137 kr. Hovedbestyrelsen betragter resultatet som mindre tilfredsstillende.

Den samlede balance udgør 5.317.209 kr., og egenkapitalen udgør i alt 3.771.515 kr., heraf udgør hensættelser 88.889 kr.

Kontingenter og tilskud er med 2.734.590 kr. som budgetteret, men kontingentindtægterne er ca. 17.000 kr. lavere end budgetteret, da medlemstallet har været lavere end budgetteret.

Resultatet er væsentligt lavere end budgetteret og dækker over dels ikke-budgetterede omkostninger, dels betydelige forskydninger mellem de enkelte aktiviteter.

De væsentlige beløbsmæssige negative afvigelser er følgende:

- Unionens flyvevirksomhed har i regnskabsåret været ramt af store omkostninger. Omkostningerne til bl.a. spil og jordmateriel har været 33 tkr. dyrere end budgetteret. Indtægterne på flyudlejningen har været marginalt over det budgetterede, men omkostningerne til vedligehold og udskiftning af udstyr har trukket i negativ retning. Motorfalken har den største afvigelse, idet omkostningerne ikke er reduceret som forudsat i budgettet og påvirker derfor resultatet negativt med ca. 40 tkr. Totalt set påvirker flyvevirksomheden resultatet negativt med 125 tkr. i forhold til budgettet.
- Nationalcentret har givet et negativt resultat på 110 tkr. mod budgetteret 51 tkr. I resultatet indgår dog ikke-budgetterede slutafskrivinger på ca. 29 tkr. på en række af centrets tidligere investeringer.
- Nationalcentret har indtjent 24 tkr. mere end budgetteret, men det hidrører primært fra opkrævning af ekstra strømforbrug ved lejerne. Beløbet udligner en ikke-budgetteret stigning i strømforbruget. Øvrige omkostningsstigninger skyldes dels ekstraordinær service på kloaksystemets pumpeenhed, dels at besparelse på rengøringen ikke slog i gennem i regnskabsåret på grund af indkøb af rengøringsartikler og udstyr.
- Fællesomkostningerne (møder, administration, gager etc.) på 1.796 tkr. er 20 tkr. højere end budgetteret. Her er der tale om mindre udsving over hele linjen.
- Nordic Gliding & Aviation Magazine kan isoleret set forklare hele afvigelsen i forhold til budgettet, da det påvirker regnskabet negativt med 134 tkr. Samarbejdet med unionerne i Norge og Sverige omkring et nyt medlemsblad opstod efter budgetlægningen. DSvU's repræsentanter i det selskab, der står for udgivelsen af bladet, besluttede ikke at fakturere klubberne/medlemmerne i DSvU for den moms, der betales af DSvU. Denne beslutning blev taget i forventning om, at beløbet efterfølgende ville blive tilbagebetalt til DSvU som led i momskompensationsordningen.
- I efteråret 2013 har myndighederne varslet en ændring i momsordningen fra og med 2013. Kompensation forventes fortsat udbetalt i et eller andet omfang, men vi kender ikke dette omfang. Derfor udgiftsføres det momsbeløb, som var forventet at kunne holdes inden for unionens momskompensationsordning.

De væsentlige positive afvigelser er følgende:

- På konkurrencesiden har færre deltaget i internationale konkurrencer end budgetteret, hvorfor området bidrager positivt med ca. 130 tkr. – Det ”positive” skal dog ses i relation til, at DSvU hellere havde set de afsatte midler komme danske deltagere i internationale konkurrencer til gode.
- Unionsvirksomheden bidrager med en positiv afvigelse på 20 tkr. i forhold til budgettet, dog primært forårsaget af et bidrag fra materielvirksomheden på ca. 62 tkr. Der er desuden udbetalt ca. 17 tkr. i miljøtilskud til klubberne. Disse tilskud modsvares af tilsvarende indtægter under kontingenter og tilskud.
- Unionens kursusaktivitet har bidraget med 31 tkr. mere end det budgetterede, især pga. en ekstra S-teoriprøve i regnskabsåret.

Samlet set er årets resultat på linje med tidligere års ordinære resultat, men dog mindre tilfredsstillende ift. budgettet. DSvU har også i indeværende regnskabsår haft fokus på omkostningerne, men forsøger samtidig at foretage de investeringer i bedre faciliteter og udstyr med henblik på yderligere besparelser på driften.

Hoved- og nøgletal

	(tkr.)	År 2009	År 2010	År 2011	År 2012	År 2013
Indtægter ved kontingenter og tilskud		2833	2723	2743	2782	2734
Udgifter ved aktiviteter		2706	2680	2619	2632	2635
Renter netto		-62	-78	-31	-11	7
Årets resultat		232	9	-13	669	191
Afskrivninger		420	401	352	423	432
Investeringer		1202	116	115	627	245
Balancesum		5475	4995	4611	5385	5317
Egenkapital		3071	3123	3284	3595	3772
Soliditetsgrad		56	63	71	67	71

Investeringer:

Årets samlede nettoinvesteringer kan opgøres således:

	Budget	Faktisk
FLARM til LS8	0	-31.000
Midlertidigt stakladetelt	0	-28.014
Flowmåler på spildevandsbrønd – til afgiftsrefusion	0	-29.796
Tilkøb af jordareal ved motorvejen	0	-20.000
Fiberinstallation til campingområde Arnborg	0	-33.989
Telefonomlægning ved fiberinstallation	0	-35.731
Tankanlæg Arnborg – jordarbejde	0	-37.500*
Ejerandel i Nordic Gliding ApS	0	-28.800
		244.830

* Arbejdet er en del af projektet med udskiftning af tankanlægget, som er på investeringsbudgettet for 2014 med samlet set 150.000

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Svæveflyver Union for 2013 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

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
Bygninger	20-30 år

Anskaffelser med en kostpris under 20 tkr. 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.

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 2013 overfor Danmarks Idræts Forbund afgivet kaution vedrørende lån ydet til klubber under Dansk Svæveflyver Union for et samlet beløb på 225.000 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 1.10.2012 er ejendomsværdien sat til 6,55 mio. kr.

Leasing:

Operationel leje- og leasingforpligtelse på printer udgør 54.248 kr. årligt i yderligere ca. 5 år. Forpligtelsen udløber 31/12 2018.

Budget 2014

Driftsbudget:

Budgettet for 2014 er, svarende proceduren for tidligere år, en summering og konsekvensberegning af del-budgetter udarbejdet af de enkelte områdeansvarlige.

Der budgetteres med et overskud på 74 tkr. før indregning af momsrefusion og ekstraordinære poster i øvrigt.

Investeringer:

Der budgetteres med følgende investeringer:

Maskinhus/Staklade til kørende materiel	200.000 kr.
Døre og vinduer til administrationsbygningen	40.000 kr.
Nyt tankanlæg på Arnborg	150.000 kr.*

* Jordarbejde for 37.500 kr. er foretaget ultimo 2013 som del af budgetrammen på 150.000 kr.

Kontingent for 2014:

Der foreslås et kontingent på 1.020 kr. pr. medlem for året 2014 svarende til en stigning på 2,51 % i forhold til året før.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

Note		2012	2013		2014
		FAKTISK	FAKTISK	BUDGET	AFV. BUDGET
KONTINGENTER OG TILSKUD:					
	Unionskontingent	1.481.675	1.474.093	1.492.000	-17.907 1.479.000
	Landssvæveflyveklubben	4.237	4.975	6.500	-1.525 6.500
	Tilskud DIF	1.280.196	1.242.077	1.234.932	7.145 1.321.108
	Undervisningsministeriet	16.241	13.445	0	13.445 13.000
	Kontingenter og tilskud	2.782.349	2.734.590	2.733.432	1.158 2.819.608
AKTIVITETER NETTO:					
1	Konkurrence	-432.381	-307.333	-442.000	134.667 -470.000
2	Kurser	61.561	55.714	24.000	31.714 48.800
3	Flyvevirksomhed	-186.547	-276.675	-150.888	-125.787 -197.643
4	Salg af artikler m.v.	-16.593	-133.707	0	-133.707 5.000
5	Unionsvirksomhed	-34.052	-47.134	-68.186	21.052 -286.969
6	Drift af nationalcenter	-233.665	-109.974	-51.238	-58.736 30.673
7	Fælles-omkostninger	-1.790.564	-1.816.388	-1.795.983	-20.405 -1.867.506
	Aktiviteter netto	-2.632.241	-2.635.497	-2.484.295	-151.202 -2.737.645
RESULTAT FØR RENTER					
	Renter	150.108	99.093	249.137	-150.044 81.963
		-11.256	6.885	-12.000	18.885 -8.000
	ORDINÆRT RESULTAT	138.852	105.978	237.137	-131.159 73.963
EKSTRAORDINÆRE POSTER OG HENSÆTTELSE					
8	Ekstraordinære poster	144.396	69.290	0	69.290 0
	Tilbageførte hensættelse startmærker	36.600	16.040	0	16.040 0
	Tilbageført hensættelse konkurrence 2012	350.000		0	0 0
	EKSTRAORDINÆRE POSTER OG HENSÆTTELSE I ALT	530.996	85.330	0	85.330 0
	ÅRETS RESULTAT	669.847	191.308	237.137	-45.829 73.963
RESULTATDISPONERING					
	Hensættelser	0	0	0	0 0
	Overførsel til egenkapital	669.847	191.308	237.137	-45.829 73.963
	Disponeret resultat	669.847	191.308	237.137	-45.829 73.963

Balance pr. 31. december 2013

Note	2012	2013		2014	
	FAKTISK	FAKTISK	BUDGET	AFV.	BUDGET
AKTIVER:					
OMSÆTNINGSAKTIVER:					
Likvide konti	771.176	1.102.949	1.323.007	-220.058	1.543.599
Debitorer, forudbetalinger mv	303.633	167.325	50.000	117.325	100.000
Lagerbeholdninger	85.961	139.849	40.000	99.849	80.000
Momskompensation for Vognport 2	130.099	0	0	0	0
Omsætningsaktiver i alt	1.290.869	1.410.123	1.413.007	-2.884	1.723.599
ANLÆGSAKTIVER:					
9 Andel i Nordic Gliding ApS	0	28.800	0	28.800	28.800
10 BL 2-1 godkendelse	11.138	0	3.564	-3.564	0
11 Fly	1.425.765	1.236.596	1.205.596	31.000	1.010.228
12 Jordmateriel	35.043	25.300	28.190	-2.890	19.025
13 Hjælpemateriel iøvrigt	3.700	100	3.100	-3.000	100
14 Inventar	26.904	75.995	12.809	63.186	67.454
15 Faste ejendomme	2.591.727	2.540.295	2.452.771	87.524	2.407.361
Anlægsaktiver ialt	4.094.276	3.907.086	3.706.030	201.056	3.532.968
AKTIVER I ALT	5.385.145	5.317.209	5.119.037	198.172	5.256.567
PASSIVER:					
KORTFRISTET GÆLD:					
Skyldige omkostninger mv	352.833	167.418	50.000	117.418	100.000
Forudbetalinger og gaver	1.078.300	956.850	1.000.000	-43.150	1.000.000
Skyldig A-skat mv	51.592	53.665	80.000	-26.335	60.000
Momstilsvær	9.078	18.652	4.500	14.152	10.000
16 Mellemregning	0	0	0	0	0
Kortfristet gæld ialt	1.491.803	1.196.585	1.134.500	62.085	1.170.000
LANGFRISTET GÆLD:					
17 Anden lang gæld	297.093	349.109	254.661	94.448	329.978
Banklån	0	0	0	0	0
Langfristet gæld ialt	297.093	349.109	254.661	94.448	329.978
GÆLD I ALT	1.788.896	1.545.694	1.389.161	156.533	1.499.978
HENSÆTTELSER I ALT					
Hensat til konkurrence	0	0	0	0	0
Benzin refusion SCAS	88.889	88.889	0	88.889	0
Hensat til gamle startmærker SCAS	16.040	0	0	0	0
HENSÆTTELSER I ALT	104.929	88.889	0	88.889	0
EGENKAPITAL:					
Primo året	2.821.471	3.491.318	3.491.318	0	3.682.626
Årets overskud	669.847	191.308	237.137	-45.829	73.963
EGENKAPITAL I ALT	3.491.318	3.682.626	3.728.455	-45.829	3.756.589
PASSIVER I ALT	5.385.143	5.317.209	5.117.616	199.593	5.256.567

Noter til regnskabet 2013

Note	2012		2013				2014	
	Netto	Indtægt	Udgift	Afskrivn.	Netto	Budget	Afvig.	Budget
1 KONKURRENCE:								
Konkurrence og træning	-320.823		-112.737		-112.737	-240.000	127.263	-230.000
DM	23.721	106.670	-73.385		33.285	30.000	3.285	30.000
Sun Air Cup	4.962	67.008	-59.693		7.315	18.000	-10.685	18.000
Talentudvikling	-129.578	0	-224.629		-224.629	-237.000	12.371	-258.000
Diplomsystem	2.840	2.920			2.920	2.000	920	2.000
Afskrivning, udstyr	-435			0	0	0	0	0
I øvrigt	-13.068		-13.487		-13.487	-15.000	1.513	-32.000
Konkurrence i alt	-432.381	176.598	-483.931	0	-307.333	-442.000	134.667	-470.000
2 KURSUSAKTIVITET:								
FI-kurser	-656	69.600	-77.565		-7.965	1.000	-8.965	13.800
HI-kurser	-5.222	59.138	-49.462		9.676	3.000	6.676	5.000
Kunstfl. Kursus	0	61.093	-62.004		-911	0	-911	0
Intensivkursus	-2.169	3.800	-3.639		161	0	161	0
Teori	77.097	54.753	0		54.753	40.000	14.753	30.000
Andre kurser, seminarer	-7.489	0	0		0	-20.000	20.000	0
Kursusaktivitet i alt	61.561	248.384	-192.670	0	55.714	24.000	31.714	48.800
3 FLYVEVIRKSOMHED:								
Motorfalk XPN	6.747	1.750	-9.685	0	-7.935	-5.000	-2.935	-10.000
Motorfalk HXP	-68.512	74.290	-77.767	-68.374	-71.851	-32.241	-39.610	-48.374
Puchacz	-4.731	13.511	-10.054	-10.075	-6.618	-10.075	3.457	-15.075
Discus	5.055	12.515	-28.499	0	-15.984	5.000	-20.984	0
LS8	12.361	36.234	-21.020	0	15.214	17.000	-1.786	8.800
Ventus 2	-120	0	0	0	0	0	0	0
Duo Discus	-101.831	55.281	-46.732	-118.719	-110.170	-98.719	-11.451	-93.719
Fly, fælles	-7.532		-17.682		-17.682	-10.000	-7.682	-15.000
Spil & Jordmateriel	-57.316	21.950	-62.347	-9.743	-50.140	-16.853	-33.287	-31.275
Flyslæb / SCAS	29.332	421.158	-409.664	-23.000	-11.506	0	-11.506	7.000
I øvrigt / afrunding			-3		-3	0	-3	0
Flyvevirksomhed i alt	-186.547	636.689	-683.453	-229.911	-276.675	-150.888	-125.787	-197.643
4 SALG AF ARTIKLER m.v.								
Diverse artikler	4.143	10.471	-17.997		-7.526	0	-7.526	0
Flybenzin	-18.511	208.448	-198.288		10.160	0	10.160	5.000
Mo-gas	-1.845	51.512	-52.468		-956	0	-956	0
Nordic Gliding til medlemmer	0		-135.875		-135.875	0	-135.875	0
Udlejning m.v.	-380	1.190	-700		490	0	490	0
Salg m.v. i alt	-16.593	271.621	-405.328	0	-133.707	0	-133.707	5.000
5 UNIONS VIRKSOMHED:								
S-kontrollant	-20.963		-20.294		-20.294	-20.000	-294	-25.000
Flyveudvalg & fysik	-242		-5.198		-5.198	-5.000	-198	-60.000
Materieludvalg og -kontrollanter	0	0	0		0	0	0	0
Materielvirksomhed	118.331	254.250	-102.452	-11.138	140.660	77.426	63.234	10.000
Unionshåndbog mv	0	0	0		0	0	0	0
I og M-forsikring	-5.993		-23.417		-23.417	-5.612	-17.805	-8.883
Klubtilskud	-6.763	0	-16.957		-16.957	0	-16.957	-43.086
Formandsmøde, klubudvikl. mv.	-118.422		-121.928		-121.928	-115.000	-6.928	-160.000
Unionsvirksomhed i alt	-34.052	254.250	-290.246	-11.138	-47.134	-68.186	21.052	-286.969

Noter til regnskabet (fortsat)

Note	2012		2013				2014	
	Netto	Indtægt	Udgift	Afskrivn.	Netto	Budget	Afig.	Budget
6 NATIONALCENTER								
Lejeindtægt grunde, vandafgift	285.528	315.024			315.024	290.000	25.024	322.000
Pilotafgifter	55.500	71.206			71.206	60.000	11.206	75.000
Hangarleje	109.397	137.555			137.555	130.000	7.555	140.000
Lejeindtægt hytter	83.755	70.380			70.380	75.000	-4.620	80.000
Camping- og elafgift	98.085	79.893			79.893	90.000	-10.107	100.000
Poletsalg m.v.	23.486	15.694			15.694	20.000	-4.306	25.000
Forpagt., jagtleje	14.575	14.575			14.575	15.000	-425	14.575
Kantinedrift	2.000	2.000			2.000	2.000	0	2.000
Indtægter i alt	672.326	706.327			706.327	682.000	24.327	758.575
Vedligehold	-212.864		-170.602		-170.602	-165.000	-5.602	-160.000
Ejendomsskat - Forsikring	-81.743		-79.084		-79.084	-85.000	5.916	-85.000
El- og vandafgifter	-254.512		-224.271		-224.271	-200.000	-24.271	-210.000
Gas og fyringsolie	-41.843		-49.177		-49.177	-60.000	10.823	-50.000
Kloak	0		-16.701		-16.701	0	-16.701	-10.000
Renovation og rengøring	-91.575		-56.278		-56.278	-40.000	-16.278	-40.000
I øvrigt	-59.075		-42.739		-42.739	-35.000	-7.739	-35.000
Afskrivninger	-164.379			-177.449	-177.449	-148.238	-29.211	-137.902
Udgifter i alt	-905.991		-638.852	-177.449	-816.301	-733.238	-83.063	-727.902
ARNBORG NETTO	-233.665				-109.974	-51.238	-58.736	30.673
7 FÆLLES OMKOSTNINGER								
Repræsentantskabsmøde	-23.057		-20.428		-20.428	-25.000	4.572	-25.000
Møder	-208.850		-223.200		-223.200	-180.000	-43.200	-220.000
Gager m.v. fastansatte	-1.200.919	169.937	-1.468.783		-1.298.846	-1.280.587	-18.259	-1.312.933
Diæter, løs medhjælp	-30.842	0	-1.365		-1.365	-10.000	8.635	-10.000
Kørsel og diverse bidrag	-6.828		-4.138		-4.138	-5.000	862	-5.000
Telefon, fragt, porto	-79.999		-73.196		-73.196	-65.000	-8.196	-67.000
Kontorartikler mv	-16.542		-11.395		-11.395	-12.000	605	-12.000
Kontingent, abonnement	-22.225		-21.636		-21.636	-20.000	-1.636	-20.000
Revision	-3.917	15.000	-25.772		-10.772	-5.000	-5.772	-5.000
Vedligehold inventar, EDB	-132.114		-101.464		-101.464	-115.000	13.536	-115.000
PR-udgifter/repræsentation	-28.554		-4.375		-4.375	-30.000	25.625	-30.000
Havariundersøgelse, flysik	-1.615		0		0	-5.000	5.000	0
Afskrivning kontorinventar	-15.646			-13.522	-13.522	-11.396	-2.126	-3.573
I øvrigt	-19.456		-32.051		-32.051	-32.000	-51	-42.000
Fælles-omkostninger i alt	-1.790.564	184.937	-1.987.803	-13.522	-1.816.388	-1.795.983	-20.405	-1.867.506
8 EKSTRAORDINÆRE								
Naviar - Flysik arbejde	25.000				0	0	0	0
Nordea Fonden Hangar2	5.000				0	0	0	0
Afvikling af SCAS	59.865				0	0	0	0
Momsgodtgørelse fra Skat	54.531	69.290			69.290	0	69.290	0
Ekstraordinære poster	144.396	69.290	0	0	69.290	0	69.290	0

Noter til balancen

Note	2013						2014
	Saldo primo	Årets til- og afgang	Grundlag til afskrivn.	Årets afskrivn.	Saldo ultimo	Budget ultimo	Budget ultimo
9 Andel Nordic Gliding ApS	0	28.800	28.800	0	28.800	0	28.800
10 BL 2.1 Godkendelse	11.138	0	11.138	11.138	0	3.564	0
11 FLY							
Motorfalke	27.657		27.657	0	27.657	27.657	27.657
Rotax-falke	458.641	0	458.641	68.374	390.267	390.267	321.893
Puchacz	20.150	0	20.150	10.075	10.075	10.075	0
Discus	0	0	0	0	0	0	0
LS 8	0	31.000	31.000	0	31.000	0	24.800
Duo Discus	712.317	0	712.317	118.719	593.598	593.597	474.878
Pawnee YY	207.000		207.000	23.000	184.000	184.000	161.000
Fly i alt	1.425.765	31.000	1.456.765	220.168	1.236.596	1.205.597	1.010.228
12 JORDMATERIEL							
Spil	0	0	0	0	0	0	0
Wirehenter, traktor mv	35.043		35.043	9.743	25.300	28.190	19.025
Jordmateriel i alt	35.043	0	35.043	9.743	25.300	28.190	19.025
13 HJÆLPEMATERIEL							
Radioer, samtaleanl. m.v.	3.700		3.700	3.600	100	3.100	100
Konkurrencemateriel	0		0	0	0	0	0
Hjælpemateriel i alt	3.700	0	3.700	3.600	100	3.100	100
14 INVENTAR							
EDB anlæg	10.815	69.720	80.535	10.815	69.720	2.126	62.748
løvrigt	16.089		16.089	9.814	6.275	10.683	4.706
Inventar i alt	26.904	69.720	96.624	20.629	75.995	12.809	67.454
15 FASTE EJENDOMME							
Grundareal	885.034	20.000	905.034	1.100	903.934	883.934	902.833
Vejanlæg 2006 og nyt areal	93.198		93.198	6.978	86.220	86.220	79.241
Hangar 1 med sidebygning	409.759	0	409.759	45.157	364.602	364.601	319.448
Vognporte	19.750		19.750	1.563	18.187	18.188	16.625
Hangar 2 (år 2003)	552.046		552.046	27.602	524.444	524.444	496.842
Toiletbygning	27.185		27.185	13.664	13.520	21.974	9.013
Hytter	41.229		41.229	9.700	31.529	33.791	25.223
Staklade	0	28.014	28.014	0	28.014	0	22.411
Vand-, el- og gasforsyning	8.829		8.829	2.942	5.887	5.887	2.945
Kloaksystem	13.044	29.796	42.840	2.609	40.231	10.435	34.643
Tankanlæg (hangar 1)	25.038	37.500	62.538	25.038	37.500	17.072	37.500
Miljøgodkendelse	0		0	0	0	0	0
Kurstab	4.798		4.798	4.798	0	0	0
Vognport 2	511.818		511.818	25.591	486.227	486.227	460.636
Faste ejendomme i alt	2.591.727	115.310	2.707.037	166.742	2.540.295	2.452.771	2.407.361
Anlægsaktiver i alt	4.094.276	244.830	4.339.106	432.020	3.907.086	3.706.031	3.532.968

Noter til balancen (fortsat)

Note	2012	2013			2014
	Faktisk	Faktisk	Budget	Afvig.	Budget
16 MELLEIREGNIINGSKONTI					
Mellemregning GF-forsikring	0	0	0	0	0
Mellemregning i alt	0	0	0	0	0
17 ANDEN LANG GÆLD					
PW-pokal	24.661	24.661	24.661	0	24.661
Deposita mv.	131.317	155.843	130.000	25.843	155.317
Feriepengeforpligtigelse	141.115	168.605	100.000	68.605	150.000
Anden lang gæld ialt	297.093	349.109	254.661	94.448	329.978

Pengestrømsopgørelse

	31/12 2013	31/12 2012
Årets resultat	191.308	669.845
Afskrivninger	432.020	423.145
Hensættelser		-350.000
Resultat før afskrivninger og hensættelser	623.328	742.990
Ændring i debitorer, forudbetalinger m.v.	136.308	-109.723
Ændring i varelagre	-53.888	17.700
Ændring i tilgodeh. momskompensation	130.099	-130.099
Ændring i skyldige omk., diverse kreditorer m.v.	-185.415	270.765
Ændring i forudbetalinger og gaver	-121.450	129.410
Ændring i skyldig A-skat, ATP, feriep. m. v.	2.073	-2.025
Ændring i momstilsvar	9.574	-16.569
Ændring mellemregninger	0	3.843
Driftens likviditetsvirkning	540.629	906.292
Investering		
Vognport2		-511.818
FLARM til LS8	-31.000	
Midlertidigt stakladetelt	-28.014	
Flowmåler på spildevandsbrønd - til afgiftsrefusion	-29.796	
Tilkøb af jordareal ved motorvejen	-20.000	
Fiberinstallation til campingområde Arnborg	-33.989	
Telefonomlægning ved fiberinstallation	-35.731	
Ejerandel i Nordic Gliding ApS	-28.800	
Forarbejde til nyt trnkanlæg op Nationalcentret	-37.500	
Afvikling Slæbeandel:		
Værdi af andel		212.787
Køb fly		-230.000
Hensat benzin		88.889
Hensat gl startmærker	-16.040	16.040
Resultatudjævning slæbeselskab		-112.787
Finansiering		
Ændring langfristet gæld	52.016	75.962
Samlet likviditetsforskydning	331.775	445.365
Afrunding / Diff.	-2	
Likvide beholdninger, primo	771.176	325.808
Likvide beholdninger, ultimo	1.102.949	771.173