

PC-Revision Gentofte

v/Jeanette Mingon Olsen

DVL Københavns Afdeling
c/o Klaus Falsing, Dalstrøget 157, 2. th.
2870 Dyssegård

Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015

CVR-nr. 30 09 09 34

Gersonsvej 79 · 2900 Hellerup

Telefon +45 39 62 22 33 Mobil: +45 22 16 80 24

E-mail: jmo@pc-revision.dk · www.pc-revision.dk

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

Bankforbindelser: Nordea A/S, reg.nr. 2253, kontonr. 5907 331 883 □ Sparekassen Djursland, reg.nr. 9388, kontonr. 00000746851

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Bestyrelsens regnskabspåtegning	2
Revisors påtegning	3 - 4
Oplysninger om foreningen	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	7
Balance pr. 31. december 2015	8 - 9
Noter	10 - 12
Bilag 1 - 7	13 - 23

BESTYRELSENS PÅTEGNING

2

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for DVL Københavns Afdeling for 2015. Årsregnskabet omfatter afdelingens samlede virke herunder regnskaberne for hyttefonden, seniorlauget, dramatisk kreds, gymnastikkredsen, kunstkredsen, sangkredsen og svømmekredsen.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til foreningens vedtægter og god regnskabskik.

Årsregnskabet indeholder efter vores opfattelse de oplysninger, der er relevante for at bedømme foreningens økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12.03.2016

Klaus Falsing, formand

Maiken Holst, næstformand

Jens Werngreen, kasserer

Anita Garbers

Claus Skovhede

INTERN REVISIONSPÅTEGNING

Undertegnede interne revisorer har i henhold til vedtægterne gennemgået årsregnskabet og intet fundet at bemærke.

De fire førstnævnte beholdninger i årsregnskabets note 6B Bankbeholdninger, er gennemgået og fundet tilstede.

København, den 12.03.2016

Karen Shoshan

Til bestyrelsen i DVL Københavns Afdeling

Vi har revideret årsrapporten for DVL Københavns Afdeling for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 en høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, 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 foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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 vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 12.03.2016
PC-Revision Gentofte

Jeanette Mingon Olsen
Registreret revisor

FORENINGENS OPLYSNINGER

5

Foreningen:

DVL Københavns Afdeling
c/o Klaus Falsing
Dalstrøget 157, 2. th.
2870 Dyssegård

Stiftet: 16. juni 1977
Hjemsted: København
Regnskabsår: 2015

Bestyrelse:

Formand, Klaus Falsing
Næstformand, Maiken Holst
Sekretær, Vakant
Kasserer, Jens Werngreen
Bestyrelsesmedlem, Anita Garbers
Bestyrelsesmedlem, Claus Skovhede

Administratorer:

Sommerhusudvalget Anne Merete Palmgren

Seniorlauget Britta Kragelund

Dramatisk kreds Thomas Hallbäck

Gymnastikkredsen Aase Spelmann

Kunstkredsen Bitten Isholm Petersen

Sangkredsen Erik Løgsted Nielsen

Svømmekredsen Ole J. Olsen

Revision: PC-Revision Gentofte
v/Jeanette Mingon Olsen
Gersonsvej 79
2900 Hellerup

Generalforsamling:

Ordinær generalforsamling afholdes den 12.03.2016

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Opstillingen af resultatopgørelsen er tilpasset foreningens særlige karakter.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til årsregnskabet's udløb.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme (grunde og bygninger) indregnes til kostpris.

Der afskrives ikke på inventar.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

7

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter			
Kontingentandel DVL		45.634	32.795
Årets ture	1	1.687.868	1.540.202
Aktivitetstilskud DVL	2	15.000	13.000
Sommerhuse	Bilag 1	122.883	119.341
Kredsene	Bilag 2-7	147.447	144.006
Indtægter i alt:		<u>2.018.831</u>	<u>1.849.344</u>
Udgifter			
Årets ture	1	1.601.063	1.484.536
Sommerhuse	Bilag 1	129.345	103.724
Kredsene	Bilag 2-7	176.173	150.855
Møder	3	49.634	34.812
Administration m.m.	4	99.350	133.571
Diverse	5	12.549	34.528
Kurser		3.975	26.776
Udgifter i alt:		<u>2.072.089</u>	<u>1.968.802</u>
Resultat før afskrivninger:		<u>-53.258</u>	<u>-119.458</u>
Afskrivninger		0	0
Resultat før finansielle poster:		<u>-53.258</u>	<u>-119.458</u>
Finansielle indtægter		14.768	30.039
Finansielle udgifter		12.300	11.940
ÅRETS RESULTAT:		<u>-50.791</u>	<u>-101.360</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

8

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver			
Sommerhuse		789.704	789.704
Anlægsaktiver i alt		789.704	789.704
Finansielle anlægsaktiver			
Obligationer		13.468	27.489
Nordea Kredit 5%obl. afd		4.735	8.583
Nordea Aktier Afdeling		21.224	20.146
Vindmølleandele		42.500	42.500
Toprenteindskud		150.000	150.000
Hyttefonden obligationsbeholdning		8.833	15.623
Hyttefonden aktiebeholdning		66.477	63.101
Dramatisk Kreds, Martha værdipapirer		29.535	29.535
Finansielle anlægsaktiver i alt		336.771	356.977
Anlægsaktiver i alt		1.126.475	1.146.681
Diverse tilgodehavender		16.936	19.738
Andre tilgodehavender		876	800
Tilgodehavender i alt		17.812	20.538
Likvide beholdninger	6	871.875	954.812
Omsætningsaktiver i alt		1.226.459	1.332.327
AKTIVER I ALT:		2.016.163	2.122.031

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

9

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER:			
Egenkapital			
Kapitalkonto primo		1.969.371	2.070.731
Regulering primo, seniorlaug		-751	0
Overført resultat		<u>-50.791</u>	<u>-101.360</u>
Egenkapital i alt:		<u>1.917.829</u>	<u>1.969.371</u>
Gæld			
Mellemregning ferierejser		49.809	107.912
Anden gæld	7	<u>48.525</u>	<u>44.747</u>
Gæld i alt:		<u>98.334</u>	<u>152.660</u>
PASSIVER I ALT:		<u>2.016.162</u>	<u>2.122.031</u>

Note	2015	2014
1 ÅRETS TURE:		
Indtægter		
Endagsture	60.730	74.767
Busture	78.063	120.496
Weekendture	41.975	12.000
Ferieture i eget regi	1.495.100	1.319.940
Ferieture i fremmed regi	12.000	13.000
	1.687.868	1.540.202
Udgifter		
Endagsture	31.784	52.002
Busture	68.804	118.494
Weekendture	44.225	15.015
Ferieture i eget regi	1.444.844	1.292.545
Ferieture i fremmed regi	11.406	6.479
	1.601.063	1.484.536
Aktivitetstilskud DVL	15.000	13.000
Resultat for årets ture	101.805	68.666
2 TILSKUD:		
Aktivitetstilskud DVL	15.000	13.000
Tilskud DVL	45.634	32.795
	60.634	45.795
3 MØDER:		
Generalforsamling	10.609	0
Møder	16.241	23.645
Jordbærmøde	2.350	1.391
Nytårsmøde	11.079	9.777
Medlemsarrangement	9.356	0
	49.634	34.812

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 KONTORHOLD:		
Administration	31.631	32.224
Bogføring e-conomic	6.525	5.894
Porto	1.116	0
Bestyrelse skattefrie tilskud	0	10.700
Transport til møder mv.	7.446	0
TUK hjemmeside	48.035	81.842
Facebook	574	881
Gebyr, servicegebyr	1.927	30
Bankgebyrer	2.095	1.999
	<u>99.350</u>	<u>133.571</u>
5 DIVERSE:		
Jubilæum turleder	0	19.581
Røde Kors for. Sager	0	415
TBE vaccination	1.485	4.775
Udstyr - kort mm.	2.664	3.284
EU-projekt Slovenien	0	1.266
Gaver	3.700	5.206
Tilskud til kredsene	6.200	0
Poster til sammenlægning	-1.500	0
	<u>12.549</u>	<u>34.528</u>
6 LIKVIDE BEHOLDNINGER:		
6A Kontant beholdninger		
Kassebeholdning, Seniorlauget	140	751
Kassebeholdning, Dramatisk Kreds	1.718	5.108
Kassebeholdning, Kunst Kreds	6.001	4.673
Kassebeholdning, Sang Kreds	441	246
Kontante beholdninger i alt	<u>8.300</u>	<u>10.778</u>

Likvide beholdninger fortsat:

6B	Giro Danske Bank 5431891	37.799	50.107
	Lån & Spar Bank 11250030459	118.784	60.727
	Feriekonto lån & spar 1071012257	243.159	358.977
	Feriekonto Danske Bank 1729594	83.211	82.502
	Danske Bank (giro), sommerhuse	98.856	101.865
	Danske Bank, sommerhuse	132.291	122.906
	Bankbeholdning, seniorlaug	37.272	36.688
	Bankbeholdning, giro, Dramatisk Kreds	15.043	27.446
	Bankbeholdning, bank, Dramatisk Kreds	5.705	4.950
	Bankbeholdning, giro, Gymnastik Kreds	41.608	2.947
	Bankbeholdning, bank, Gymnastik Kreds	0	41.573
	Bankbeholdning, checkkonto, Sang Kreds	1.252	1.612
	Bankbeholdning, giro, Sang Kreds	856	4.865
	Bankbeholdning, opsparing, Sang Kreds	12.016	12.012
	Bankbeholdning, Svøm Kreds	35.724	34.858
	Bankbeholdninger i alt	863.576	944.035
	Likvide beholdninger i alt	871.875	954.812
	Egenkapital		
	DVL Københavns Afdeling	697.610	812.616
	Hyttefonden	1.069.098	1.048.603
	Seniorlauget	37.439	46.894
	Dramatisk Kreds	67.038	56.960
	Gymnastikkredsen	45.320	50.696
	Kunstkredsen	4.673	4.738
	Sangkredsen	18.735	21.856
	Svømmekredsen	29.458	28.368
	Egenkapital, primo	1.969.371	2.070.731
7	ANDEN GÆLD:		
	Arv	0	6.000
	Depositum sommerhuse	26.600	24.100
	Kreditorer gl. afdeling	0	8.000
	Lån medlem	15.000	0
	Forudbetalt leje sommerhuse	6.050	0
	Diverse kreditorer	875	1.247
	Skyldige omkostninger kredse	0	5.400
	Anden gæld i alt	48.525	44.747

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Drift hyttefonden		
Renteindtægter	648	1.050
Aktieudbytte	3.445	2.389
Andre indtægter	363	2.300
Diverse	-3.391	0
Urealiseret kursgevinst	3.025	-859
Administration	-5.070	-4.770
	-980	109
Sommerhus Møn		
Lejeindtægt	47.200	45.404
El , indtægter	10.992	6.698
El, udgifter	-16.810	-13.200
Brænde, indtægt	350	1.650
Brænde udgift	-160	0
Ejd.skat, forsikring, vand	-14.940	-16.994
Inventar	-2.499	-150
Arbejdsgruppe	-5.698	-7.426
Vedligehold	-10.594	-7.212
	7.841	8.770
Sommerhus Evetofte		
Lejeindtægt	45.250	55.150
El , indtægter	10.060	9.614
El, udgifter	-15.875	-13.113
Brænde, indtægt	1.550	825
Ejd.skat, forsikring, vand	-28.071	-20.096
Inventar	-11.522	-668
Arbejdsgruppe	-9.353	-4.358
Vedligehold	-5.362	-15.738
	-13.323	11.617
Samlet:		
Drift Hyttefonden	-980	109
Sommerhus Møn	7.841	8.770
Sommerhus Evetofte	-13.323	11.617
Årets resultat	-6.462	20.496

	2015	2014
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Sommerhus Møn, købspris	298.577	298.577
Sommerhus Evetofte, købspris	491.127	491.127
Anlægsaktiver i alt	789.704	789.704
Omsætningsaktiver		
Værdipapirer		
Obligationsbeholdning, sommerhuse	8.833	15.623
Aktiebeholdning, sommerhuse	66.477	63.101
	75.309	78.724
Likvider		
Danske Bank, sommerhuse	98.856	101.865
Nordea, sommerhuse	132.291	122.906
	231.147	224.771
Omsætningsaktiver i alt	306.457	303.495
Aktiver i alt	1.096.161	1.093.199
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital, primo	1.069.098	1.048.603
Årets resultat	-6.462	20.496
Egenkapital, ultimo	1.062.636	1.069.099
Kortfristet gæld		
Depositum, sommerhuse	26.600	24.100
Forudbetalt leje, sommerhuse	6.050	0
Diverse kreditorer	875	0
Kortfristet gæld i alt	33.525	24.100
Passiver i alt	1.096.161	1.093.199

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter		
Laugsmøder	56	268
Indtægter ture	6.561	4.910
	6.617	5.178
Udgifter		
Udgifter ture	2.794	6.552
Jubilæum	0	2.815
Kursus	0	275
Gaver	0	824
Møder	2.511	3.588
Transport	88	140
Bankgebyr	300	240
Telefon	200	200
	5.893	14.634
Årets resultat	724	-9.456
BALANCE		
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Kontant beholdning	140	751
Bankbeholdning	37.272	36.688
I alt	37.412	37.439
Aktiver i alt	37.412	37.439
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital, primo	37.439	46.894
Regulering primo	-751	0
Årets resultat	724	-9.456
Egenkapital, ultimo	37.412	37.439
Passiver i alt	37.412	37.439

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter		
Kontingent	12.150	14.850
Billetindtægter, forestillinger	17.581	8.440
Medlemslån	0	
Tilskud, aftenskole	10.351	15.550
Indtægter fra salg (kaffekasse)	2.400	8.155
Indtægter i alt	42.482	46.995
Omkostninger		
Udgifter, forestillinger	35.902	7.610
Udgifter, aftenskole	31.497	28.350
Administration	5.891	1.672
Omkostninger i alt	73.289	37.632
Renter		
Renteindtægter, værdipapirer	770	1.055
Urealiseret tab værdipapirer	0	-231
Renteudgifter SKAT	0	-109
Renteindtægt, netto	770	715
Årets resultat	-30.038	10.078

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Kasse, Dramatiske Kreds	1.718	5.107
Danske Bank, giro	15.043	27.446
Bank, Nordea	5.705	4.950
Værdipapirer	29.535	29.535
Aktiver i alt:	<u>52.000</u>	<u>67.038</u>
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital, primo	67.038	56.960
Årets resultat	-30.038	10.078
	<u>37.000</u>	<u>67.038</u>
Gæld til medlem	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>52.000</u>	<u>67.038</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter		
Kontingent mandag	11.500	11.850
Kontingent onsdag	4.500	5.500
Kombi kontingent	3.125	4.750
Tilskud Københavns afdelingen	3.000	0
Indtægter i alt	22.125	22.100
Omkostninger		
Generalforsamling	586	599
Bestyrelse	347	347
Administration	40	40
Instruktion	22.000	23.600
Materialer	118	850
Gaver	1.458	1.688
Gebyrer	420	400
Omkostninger i alt	24.968	27.523
Renter	8	47
Årets resultat	-2.835	-5.377

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgode kasserer	595	638
Tilgode formand	103	113
Tilgode næstformand	179	49
Danske Bank, giro	41.608	2.947
Danske Bank, Materialefonden	<u>0</u>	<u>41.573</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>42.484</u>	<u>45.319</u>
 Aktiver i alt	 <u>42.484</u>	 <u>45.319</u>
 Egenkapital		
Driftfond, primo	41.573	46.626
Overført til kapital	<u>-41.573</u>	<u>-5.053</u>
Materialefond, ultimo	<u>0</u>	<u>41.573</u>
Forenings kapital, primo	3.747	4.070
Overført fra Driftfond	41.572	0
Årets resultat	<u>-2.835</u>	<u>-323</u>
Foreningskapital, ultimo	<u>42.484</u>	<u>3.747</u>
 Passiver i alt	 <u>42.484</u>	 <u>45.319</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter:		
Kontingent	3.875	4.475
Tilskud DVL	0	2.000
	<u>3.875</u>	<u>6.475</u>
Udgifter		
Kunstartikler	182	2.296
Kaffe, brød, mm.	1.437	1.763
Andet	928	2.481
	<u>2.547</u>	<u>6.540</u>
Resultat for årets ture	<u>1.328</u>	<u>-65</u>
BALANCE		
Aktiver		
Omsætningaktiver		
Kassebeholdning	6.001	4.673
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.001</u>	<u>4.673</u>
Aktiver i alt	<u>6.001</u>	<u>4.673</u>
Passiver		
Egenkapital, primo	4.673	4.738
Årets resultat	1.328	-65
Egenkapital, ultimo	<u>6.001</u>	<u>4.673</u>
Passiver i alt	<u>6.001</u>	<u>4.673</u>

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indtægter		
Kontingent	20.575	21.860
DVL Tilskud	3.750	
Diverse indtægter	4.954	7.044
Renter	4	12
	<u>29.283</u>	<u>28.916</u>
Udgifter		
Lokaleudgift	0	1.000
MOF/dirigent	20.941	21.512
Udvalgsmøder	2.210	1.400
Kontorhold	395	448
Gaver	2.124	2.941
Arrangementer	5.363	752
Konrtingent, Dansk Folkekor	1.950	2.145
Porto og gebyrer	621	616
Diverse	-150	1.224
	<u>33.453</u>	<u>32.038</u>
Årets resultat	<u>-4.170</u>	<u>-3.121</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Kassebeholdning	441	246
Danske Bank, checkkonto	1.252	1.612
Danske Bank, giro	856	4.865
Danske Bank, opsparing	<u>12.016</u>	<u>12.012</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.565</u>	<u>18.735</u>
Aktiver i alt	<u>14.565</u>	<u>18.735</u>
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital, primo	18.735	21.856
Årest resultat	<u>-4.170</u>	<u>-3.121</u>
Egenkapital, ultimo	<u>14.565</u>	<u>18.735</u>
Passiver i alt	<u>14.565</u>	<u>18.735</u>

Note	2015	2014
Indtægter		
Kontingent, børn	27.722	25.240
Kontingent, voksne	8.140	8.000
Medlemstilskud	6.426	0
	42.288	33.240
Udgifter		
Træner honorar	29.107	24.900
Køb af sækkevogn, træner	212	0
Mødeudgifter	3.126	5.038
Generalforsamling	0	2.012
Kontorhold	3.577	200
	36.022	32.150
Resultat for året	6.266	1.090
BALANCE		
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Nordea, DVL Svøm	35.724	34.858
	35.724	34.858
Passiver		
Egenkapital		
Egenkapital, primo	29.458	28.368
Årets resultat	6.266	1.090
	35.724	29.458
Kortfristet gæld		
Skyldige omkostninger	0	5.400
Kortfristet gæld i alt	0	5.400
Passiver i alt	35.724	34.858