

**Årsregnskab 1997**  
for  
**Dansk Grejsamler Klub**

**RESULTATOPGØRELSE FOR 1997**

**Indtægter:**

Kontingent..... 22.475  
Salg af bøger ..... 835  
Salg af reservedele..... 3.510  
Auktion, forår..... 2.210  
Auktion, efterår ..... 3.458  
Renteindtægter, giro ..... 71

**Indtægter i alt ..... 32.559**

**Udgifter:**

Medlemsblad og litteraturliste..... 8.175  
Porto..... 12.112  
Arkivets drift..... 1.342  
Køb af reservedele..... 1.203  
Kontorartikler..... 1.657  
Telefon- og kørselsgodtgørelse ..... 2.000  
Udstillinger og møder m.v. .... 6.827  
Diverse..... 2.286

**Udgifter i alt..... 35.602**

**Årets resultat (underskud)..... - 3.043**

**BALANCE PR. 31/12 1997:**

**Aktiver:**

Kassebeholdning..... 887  
Girokonto 237-0409 ..... 33.340  
Tilgodehavende, auktion..... 5.297

**Aktiver i alt ..... 39.524**

**Passiver:**

Formue 1/1 1997 ..... 27.567  
Årets resultat (underskud)..... - 3.043  
**Formue 31/12 1997 ..... 24.524**

**Gæld:**

Indgået kontingent vedrørende  
1998 ..... 15.000

**Gæld i alt..... 15.000**

**Passiver i alt ..... 39.524**

**Revisorpåtegning**

Ovenstående resultatopgørelse og balance pr. 31/12 1997 er opstillet på grundlag af foreningens bilag. Indestående på girokontoen er afstemt pr. statusdagen.

Hjørring, den 10. april 1998

  
Jan Brinch Hansen, revisor

Godkendt på foreningens ordinære generalforsamling, den / 1998.

Dirigent:

Kasserer  
Henrik Arentoft  
Henriksvej 8  
9000 Ålborg.

Hjørring, den 3. maj 1998

## Vedrørende: Regnskab for DGK.

Hoslagt fremsendes årsregnskabet for 1997. Da vi er kommet så tæt på auktionen, vil jeg medtage bilagene m.v. ved denne lejlighed.

I forbindelse med min gennemgang har jeg bl.a. **fundet bilag og hævnings på girokontoen som ikke er bogført**. Sådanne fejl opstår fordi der ikke føres et dobbelt bogholderi, med deraf følgende mulighed for, at foretage løbende afstemning og kontrol af henholdsvis giro- og kontantbeholdning.

Jeg har desuden konstateret følgende bevægelser/hævninger **uden bilag eller anden dokumentation**:

20/5	Girooverførsel til Heinz Gerhard
22/12	Check (ej noteret i checkhæfte)

kr. 1.230,-  
kr. 525,-

→ Følg HA'S TID!  
→ ER afsluttet!

I årsregnskabet indgår beløbet på kr. 1.230,- i posten "udstillinger og møder", da beløbet formodes at vedrøre Heinz's deltagelse i Fly Federation udstillingen. Beløbet på kr. 525,- er medtaget under posten "diverse", idet jeg **ikke har kunnet finde ud af, hvad dette vedrører !!!**

I forbindelse med årsregnskabs udarbejdelse, har jeg desuden konstateret en **difference på kr. 890,-** (jf. vedlagte likviditetsbeskrivelse). Jeg anser det for sandsynligt, at beløbet vedrører kontingentindbetalinger pr. 31/12 som først er indgået på girokontoen efter årsskiftet, men da krediteringslisterne fra Girobank **ikke er blevet gemt**, har jeg ingen mulighed for at kontrollere dette.

Girobank har mulighed for at genudskrive disse krediteringslister, og jeg kontaktede dem derfor med henblik herpå. Det ville imidlertid koste ca. 500 kr. i gebyr at rekvirere disse, hvorfor jeg ikke har fundet denne løsning nødvendig.

Mit generelle indtryk er, at bogføringen for 1997 har været lidt "rodet", hvilket måske tildels skyldes et kasserer-skifte midt på året.

Vi har nu rundet de 200 medlemmer i vores klub, og i takt med at foreningen vokser bliver der også flere kontingentindbetalinger og bilag i regnskabet, hvorved risikoen for fejl og differencer i bogføringen øges yderligere.

**Jeg vil derfor på det kraftigste indskærpe, at**

- **alle** bevægelser fremover føres med blæk/tusch
- **alle** posteringer forsynes med et bilagsnummer
- **alle** posteringer dokumenteres med en eller anden form for bilag
- **alle** bilag gemmes, herunder selvfølgelig også krediteringslister fra Girobank.
- **der** fremover føres et dobbelt bogholderi, hvor også girobeholdningen bogføres og afstemmes løbende.

Det anbefales endvidere, at den eksisterende kontantbeholdning indsættes på girokontoen, og at der **ikke** fremover anvendes eller opbevares kontanter. Dette først og fremmest fordi en eventuel væsentlig kontantbeholdning stiller krav til revisoren om, at foretage en fysisk optælling - hvilket måske ikke altid er så praktisk hvis kassereren og revisoren bor i hver sin del af landet. Desuden er der en tendens til, at man nemt glemmer at lave bilag på de kontante transaktioner, - en risiko der er langt mindre hvis alle transaktioner kører over girokontoen!

Såfremt der fortsat skal arbejdes med en kontantbeholdning, må det imidlertid være et krav, at også bevægelserne på kontantbeholdningen bogføres i et dobbelt bogholderi.

Med venlig hilsen



Jan Brinch Hansen

Kopi til:

formand Heinz Gerhard, Maglegårdsvej 425, 3480 Fredensborg  
fhv. kasserer Henning Jacobsen, O. Ottesensvej 19, 9900 Frederikshavn

## Likviditetsbeskrivelse for 1997

<b>Likviditet primo</b> .....	<b>28.575</b>
<b>Bevægelser ifølge kontosider:</b>	
Kontingentindtægter .....	+ 29.676
Rettelse kontingent .....	+ 30
Heraf først indgået på girokonto i 1998 .....	- 1.200
Salg af bøger .....	+ 835
Salg af reservedele.....	+ 3.509
Auktion, forår.....	+ 2.210
Auktion, efterår .....	+ 3.458
Renter, giro .....	+ 71
Medlemsblad og litteraturliste.....	- 8.175
Porto.....	- 12.112
Arkivets drift.....	- 1.342
Køb af reservedele.....	- 1.203
Kontorartikler.....	- 1.657
Telefon- og kørselsgodtgørelse .....	- 2.000
Udstillinger og møder.....	- 6.827
Diverse .....	- 2.286
	<hr/>
	31.562
Tilgodehavende auktion primo .....	+ 8.852
Tilgodehavende auktion ultimo.....	- 5.297
	<hr/>
	35.117
<b>DIFFERENCE</b> .....	- 890
	<hr/>
<b>Likviditet ultimo</b> .....	<b>34.227</b>
	<hr/>
<b>der består af:</b>	
Girokonto .....	33.940
Check bogført 1997, hævet 1998 .....	- 600
Kontantbeholdning .....	887
	<hr/>
	<b>34.227</b>
	<hr/>