

DKUUG

Årsregnskab 2006

(24. regnskabsår)

Årsregnskabet er godkendt på foreningens generalforsamling

København, den / 2007

dirigent

RSM plus Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kalvebod Brygge 45, DK-1560 København V.
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Foreningsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2006	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Sekretariatet og bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskab for 2006 for DKUUG.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med i overensstemmelse med med gældende lovgivning og foreningens vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. august 2007

Bestyrelsen

Donald Axel
Formand

Kristen Nielsen

Peter Holm

Keld Simonsen

Jon Bendtsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne hos foreningen DKUUG.

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for DKUUG for regnskabsåret 2006, der er aflagt i overensstemmelse med gældende lovgivning og foreningens vedtægter.

Revisionen har ikke omfattet budgettallene.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af ledelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2006 i overensstemmelse med gældende lovgivning og foreningens vedtægter.

København, den 24. august 2007

RSM.plus

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jan Greve
statsautoriseret revisor

Foreningsvalgt revisorpåtegning

Jeg har gennemgået regnskabet og driftbilagene, og har kunnet konstatere at de foretagne dispositioner vedrørende foreningens drift så vidt jeg kan bedømme er i overensstemmelse med foreningens vedtægter og generalforsamlingsbeslutninger.

Min revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

København, den 24. august 2007

Bo Holst-Christensen

Foreningsoplysninger

Foreningens navn

DKUUG
Fruebjergvej 3
2100 København Ø.
Tlf.nr.: 7027 9989

CVR-nr.: 15 07 64 53
Kommune: København

Bestyrelse

Donald Axel (formand)
Kristen Nielsen
Peter Holm
Keld Simonsen

Foreningsvalgt revisor

Bo Holst-Christensen

Sekretariatsleder

Hanne S. Wilmann

Revision

RSM.plus
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

Pengeinstitut

Jyske Bank
Klampenborgvej 244
2800 Kongens Lyngby

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DKUUG for 2006 er aflagt i overensstemmelse med gældende lovgivning og foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Periodisering

Kontingentindtægter samt afholdte arrangementer og omkostninger resultatføres i det år, som de vedrører.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter, realiserede og urealiserede kursgevinster, renter, udbytter m.m. for perioden.

Ekstraordinære poster

Ledelsen har valgt at vise ekstraordinære engangsomkostninger i en særskilt post.

Skat

Foreningen er skattepligtig efter § 1 stk. 1. nr. 6 i selskabsskatteloven, således skattepligten omfatter indtægter ved erhvervsmæssig virksomhed. Selskabsskatten udgør 28%.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver omfatter EDB-udstyr og inventar og afskrives over den forventede brugstid, der er fastsat til 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle omsætningsaktiver

Børsnoterede værdipapirer optages til børskurs på statustidspunktet. Unoterede værdipapirer er optaget til anskaffessummen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2006

	Budget 2006	2006	2005
	kr.	kr.	kr.
Stormedlemmer	143.000	132.000	99.000
Organisationsmedlemmer	225.000	191.520	227.429
Individuelle medlemmer	60.000	64.600	60.690
Studiemedlemmer	4.000	2.750	4.094
Tab på medlemmer 2006	0	-69.210	-21.296
Kontingenter i alt	432.000	321.660	369.917
Sekretariat	-220.000	-257.751	-97.273
Lønninger	-540.000	-540.505	-337.735
Husleje m.v	-320.000	-377.803	-317.407
Revision og regnskabsmæssig assistance	-40.000	-40.000	-121.400
Revision mv. og advokat, tidligere år	0	-151.137	0
Bestyrelse	-30.000	-100.348	-66.612
Afskrivninger	-10.000	0	-8.382
Selskabsskat	0	-2.492	-2.548
Administration i alt	-1.160.000	-1.470.036	-951.357
Indtægter møder/seminarer	40.000	20.389	0
Udgifter	0	-68.581	-59
MMU resultat	40.000	-48.192	-59
Indtægter	0	2.664	1.450
Klub udvalg	-30.000	0	0
Udgifter	0	-11.195	-12.812
KLB resultat	-30.000	-8.531	-11.362
Netudgifter	-45.000	-47.369	-46.728
Afskrivninger	0	-16.685	-30.965
EDB investering	-50.000	-900	0
NET resultat	-95.000	-64.954	-77.693
Indtægter	40.800	15.000	15.000
DKUUG-Nyt	-165.600	-106.742	-102.586
Login-Blad	0	0	-4.507
BLD resultat	-124.800	-91.742	-92.093

	Budget 2006 kr.	2006 kr.	2005 kr.
Overført saldo fra forrige side	-209.800	-213.419	-181.207
Udgifter	-25.000	-22.216	-8.170
MKT resultat	-25.000	-22.216	-8.170
Udgifter	-12.000	-4.345	-371
EXT resultat	-12.000	-4.345	-371
Udgifter	-60.000	-67.008	-41.964
STD resultat	-60.000	-67.008	-41.964
Udgifter	-20.000	0	0
NordU resultat	-20.000	0	0
Indtægter	20.000	720.949	636.492
Udgifter	0	-695.674	-600.443
Linux Forum resultat	20.000	25.275	36.049
Indtægter	0	0	5.000
Udgifter	-5.000	0	-6.611
OSM resultat	-5.000	0	-1.611
Udvalg i alt	-311.800	-281.713	-197.274
Resultat før ekstraordinære og finansielle poster i alt	-1.039.800	-1.430.089	-778.714
Tab på bladet "Login"	0	0	-1.830
Tab på medlemmer 2002-2004	0	0	-100.616
Udgifter til "GF-sagen"	0	0	-533.039
Ekstraordinære udgifter i alt	0	0	-635.485
Resultat før finansielle poster	-1.039.800	-1.430.089	-1.414.199
Finansielle indtægter samt salg af værdipapirer	700.000	1.186.636	2.149.489
Urealiseret kursreguleringer	0	-1.138.384	716.878
Finansielle udgifter, bankgebyrer	0	-19.032	-12.954
Finansielle poster netto	700.000	29.220	2.853.413
Årets resultat	-339.800	-1.400.869	1.439.214

Balance pr. 31. december 2006

	Note	2006 kr.	2005 kr.
AKTIVER			
EDB-udstyr og inventar	1	<u>21.140</u>	<u>37.825</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>21.140</u>	<u>37.825</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>21.140</u>	<u>37.825</u>
Debitorer		370	47.976
Periodiserede obligationsrenter		29.220	0
Andre tilgodehavender	2	<u>261.073</u>	<u>352.849</u>
Tilgodehavender i alt		<u>290.663</u>	<u>400.825</u>
Værdipapirer	3	8.398.481	9.664.961
Likvide beholdninger		5.305.686	5.608.254
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.994.830</u>	<u>15.674.040</u>
AKTIVER I ALT		<u>14.015.970</u>	<u>15.711.865</u>
PASSIVER			
Egenkapital pr. 1. januar 2006		14.975.222	13.536.008
Årets resultat		<u>-1.400.869</u>	<u>1.439.214</u>
Egenkapital i alt		<u>13.574.353</u>	<u>14.975.222</u>
Kreditorer		358.413	642.820
Selskabsskat		2.492	2.548
Anden gæld		<u>80.712</u>	<u>91.275</u>
Kortfristet gæld		<u>441.617</u>	<u>736.643</u>
Gæld i alt		<u>441.617</u>	<u>736.643</u>
Passiver i alt		<u>14.015.970</u>	<u>15.711.865</u>
Forpligtelser	4		

Noter

	2006	2005
Note 1 EDB-udstyr og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.415.691	1.393.251
Tilgang	<u>0</u>	<u>22.440</u>
	<u>1.415.691</u>	<u>1.415.691</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.377.866	1.338.519
Årets afskrivninger	<u>16.685</u>	<u>39.347</u>
	<u>1.394.551</u>	<u>1.377.866</u>
	 <u>21.140</u>	 <u>37.825</u>
Note 2 Andre tilgodehavender		
Depositum (Symbion)	81.754	77.588
EUROpen forlig	59.390	62.390
Forudbetalinger	698	0
Tilgodehavende moms	109.306	208.054
Tilgodehavende udbytteskat	<u>9.925</u>	<u>4.817</u>
	<u>261.073</u>	<u>352.849</u>
Note 3 Værdipapirbeholdning		
Danske realkreditobligationer	729.380	1.973.560
Erhvervsobligationer og udenlandske obligationer	2.988.672	2.809.449
Danske investeringsbeviser	2.575.880	0
Børsnoterede danske aktier	0	2.718.087
Børsnoterede udenlandske aktier (depotet er spærret)	1.356.494	0
Unoterede udenlandske aktier	748.055	748.055
Pantebreve	<u>0</u>	<u>1.415.810</u>
	<u>8.398.481</u>	<u>9.664.961</u>

Da de børsnoterede udenlandske aktier kr. 1.356.494, indgår i en puljeordning, er depotet spærret i en tidsbegrænset periode. Den bankkonto der er forbundet med køb af disse værdipapirer er ligeledes spærret og udgør pr. 31. december 2006 kr. 294.153 ud af den samlede likvide beholdninger.

Note 4 Forpligtelser

Foreningen kan opsigte lejemålet med 6 måneders varsel, svarende til en forpligtelse på kr. 116.000 frem til den 14. september 2009.