



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Foreningen Refshaleøens Klatrehal

Refshalevej 163d, 1432 København K

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Foreningen Refshaleøens Klatrehal.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter og dansk regnskabspraksis for foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Vi kan efter vores bedste overbevisning bekræfte følgende forhold:

- Samtlige aktiver, der tilhører foreningen, er indregnet i balancen. Disse er til stede og er forsvarligt værdiansat.
- Foreningens aktiver er ikke pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende ud over det i årsregnskabet anførte.
- Samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler foreningen, er forsvarligt opgjort og indregnet eller oplyst i årsregnskabet.
- Der er ikke verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager m.v. ud over de i årsregnskabet anførte.
- Foreningen har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele foreningen skønnes rimeligt forsikringsdækket i skadessituationer.
- At der ikke indtil underskriftstidspunktet er afdækket besvigelser eller formodning om besvigelser mod foreningen.
- Der er ikke i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato indtruffet ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici af væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens indtjening eller finansielle stilling.
- Foreningens kapitalberedskab anses for tilstrækkeligt til dækning af foreningens fortsatte drift i det kommende regnskabsår 2019.



Bestyrelsespåtegning

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. marts 2019

Bestyrelse

Henrik Jessen Hansen

Imke Christine Thilkjær

Jan Bønding

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 28. marts 2019.

Imke Christine Thilkjær
Dirigent



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Refshaleøens Klatrehal

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Refshaleøens Klatrehal for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi skal henlede opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen eller indstille driften, eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen, eller om den på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. marts 2019

Christensen Kjarulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10023



Foreningsoplysninger

Foreningen

Foreningen Refshaleøens Klatrehal
Refshalevej 163d
1432 København K

CVR-nr.: 34 44 38 58
Etableret: 1. januar 2012
Hjemsted: København Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henrik Jessen Hansen
Imke Christine Thilkjær
Jan Bønding

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Foreningens formål

Foreningens vedtægtsbestemte formål er:

- At leje samt forestå istandsættelsen af Klatrehal på Refshaleøen, matr. nr. 416 Christianshavns kvarter, med postadressen Refshalevej 163D, 1432 København K.
- At fremleje den istandsatte klatrehal til foreningsbaseret klatreaktivitet mv., som anført i den til enhver tid gældende lejekontrakt mellem Foreningen Refshaleøens klatrehal og udlejer af klatrehallen (REDA).
- At forestå øvrige med leje og fremleje af klatrehallen forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.767 t.kr. mod 2.705 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 256 t.kr. mod 234 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke foreningens finansielle stilling væsentligt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Refshaleøens Klatreklub er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden, og vise, om den budgetterede og hos medlemmerne opkrævede leje er tilstrækkelig.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Lejeindtægt vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen og omfatter lokaleomkostninger samt omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens rentekomkostninger vedrørende bankgæld og mellemregning med andre foreninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Foreningens anlægsaktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet og værdiansættes til kostpris med fradrag af modtagne tilskud med mere.

Kostprisen er det beløb, der oprindeligt er betalt med tillæg af evt. betaling for tilbygninger og forbedringer af aktiverne.

Vurderes det, at aktiverens værdi på balancedagen er lavere end kostprisen, nedskrives de til denne lavere værdi. Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

Inventar, driftsmateriel m.v.	5-10 år
Klatrehal	10 år

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under t.kr. 13 eller med en økonomisk brugstid under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita i henhold til lejekontrakt.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

”Overført resultat m.v.” indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Lejeindtægter	2.767.150	2.705.490
Indtægter i alt	2.767.150	2.705.490
2 Lokaleomkostninger	-2.500.912	-2.389.995
3 Administrationsomkostninger	-20.506	-21.288
4 Afskrivninger	-7.365	-12.991
Omkostninger i alt	-2.528.783	-2.424.274
Resultat før finansielle poster	238.367	281.216
5 Finansielle omkostninger	-35.456	-47.165
Årets resultat	202.911	234.051
Årets resultat fordeles således:		
Overført til overført resultat	202.911	234.051
I alt	202.911	234.051



Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
6 Klatrehal	111.264	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.016	3.488
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>167.280</u>	<u>3.488</u>
8 Tilgodehavender	1.047.330	1.026.794
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.047.330</u>	<u>1.026.794</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.214.610</u>	<u>1.030.282</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	12.565	0
Tilgodehavender i alt	<u>12.565</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	8.671	162
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.236</u>	<u>162</u>
Aktiver i alt	<u>1.235.846</u>	<u>1.030.444</u>



Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver		
Egenkapital		
9 Overført resultat	233.797	30.885
Egenkapital i alt	233.797	30.885
Gældsforpligtelser		
Mellemregning DBKK	984.049	955.155
Kreditorer	18.000	18.000
Anden gæld	0	26.404
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.002.049	999.559
Gældsforpligtelser i alt	1.002.049	999.559
Passiver i alt	1.235.846	1.030.444

10 Eventualforpligtelser



Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Lejeindtægter		
Husleje	2.455.000	2.395.000
Forbrugsafgifter	<u>312.150</u>	<u>310.490</u>
	<u>2.767.150</u>	<u>2.705.490</u>
2. Lokaleomkostninger		
Husleje Reda	2.178.662	2.137.590
Forbrugsafgifter	312.150	334.636
Vedligeholdelse	10.100	0
Byggekonto og huslejereduktion	<u>0</u>	<u>-82.231</u>
	<u>2.500.912</u>	<u>2.389.995</u>
3. Administrationsomkostninger		
Udarbejdelse og revision af årsrapport	18.500	18.000
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	3.000
Gebyrer m.v.	<u>2.006</u>	<u>288</u>
	<u>20.506</u>	<u>21.288</u>
4. Afskrivninger		
Afskrivninger, inventar og driftsmateriel	3.959	3.494
Afskrivninger, klatrehal	<u>3.406</u>	<u>9.497</u>
	<u>7.365</u>	<u>12.991</u>
5. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	173	42
Renter, mellemregning Dansk Bjerg- & Klatreklub	<u>35.283</u>	<u>47.123</u>
	<u>35.456</u>	<u>47.165</u>



Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Klatrehal		
Anskaffelsessum 1. januar 2018	246.379	686.806
Tilgang i årets løb	114.670	620.629
Afgang i årets løb	0	-1.061.056
Anskaffelsessum 31. december 2018	<u>361.049</u>	<u>246.379</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	246.379	236.882
Årets af- og nedskrivninger	3.406	9.497
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>249.785</u>	<u>246.379</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>111.264</u>	<u>0</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar 2018	17.470	17.470
Tilgang i årets løb	56.487	0
Anskaffelsessum 31. december 2018	<u>73.957</u>	<u>17.470</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	13.982	10.488
Årets af- og nedskrivninger	3.959	3.494
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>17.941</u>	<u>13.982</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>56.016</u>	<u>3.488</u>
8. Tilgodehavender		
Deposita	1.047.330	1.026.794
	<u>1.047.330</u>	<u>1.026.794</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	30.886	-203.166
Årets overførte overskud eller underskud	202.911	234.051
	<u>233.797</u>	<u>30.885</u>



Noter

10. Eventualforpligtelser

Foreningen har et tidsbegrænset lejemål der løber til 31. december 2027. Den årlige husleje er ca. t.kr. 2.451.

113071