

DANSK BJERG- & KLATREKLUB

c/o Henrik Jessen Hansen
Sortedam Dossering 53 B, st.
2100 København Ø.

CVR-nr. 30 12 93 85

NORDKYST REVISION I/S

Årsregnskab
for 2012

UDKAST

Indhold

Resultatopgørelse	Side	4
Balance, aktiver	"	5
Balance, passiver.....	"	6
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	"	7
Bestyrelsesgodkendelse	"	8
Anvendt regnskabspraksis.....	"	9
Noter	"	10 - 13

UDKAST

Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12 2012

Note

			<u>2011</u>
	Indtægter:		
1	Kontingenter	1.498.122	1.455.302
2	Øvrige indtægter	83.629	86.924
	INDTÆGTER I ALT	1.581.751	1.542.226
	Omkostninger:		
3	Lønninger	746.429	53.433
4	Lokaleomkostninger	254.396	253.377
5	Hytteomkostninger	30.928	83.575
6	Administrationsomkostninger	412.819	530.874
7	Klatrevæg m.v.	237.757	326.274
8	Aktiviteter	266.822	328.647
9	Bestyrelse	3.533	6.537
	OMKOSTNINGER I ALT	-1.952.684	-1.582.717
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIELLE POSTER	-370.933	-40.491
11	Afskrivninger	-7.525	-7.525
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-378.458	-48.016
10	Finansielle indtægter	28.880	31.546
11	Finansielle omkostninger	-1.010	-11.183
		27.870	20.363
	ÅRETS RESULTAT	-350.588	-27.653

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

Note

		<u>2011</u>	
ANLÆGSAKTIVER:			
12	Materielle anlægsaktiver:		
	Hytte.....	983.303	983.303
	Inventar	14.423	21.948
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>997.726</u>	<u>1.005.251</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:			
	Deposita	4.144	4.144
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	<u>4.144</u>	<u>4.144</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	<u>1.001.870</u>	<u>1.009.395</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
	Beholdninger:		
	Varelager.....	4.769	5.000
	Beholdninger i alt	<u>4.769</u>	<u>5.000</u>
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	8.020	-
	Mellemregning Foreningen Refshaleøens Klatrehal	1.672.689	-
	Periodeafgrænsningsposter	-	26.516
		<u>1.680.709</u>	<u>26.516</u>
13	Obligationer.....	-	450.180
	Likvide beholdninger	85.891	1.649.854
		<u>85.891</u>	<u>2.100.034</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.771.369</u>	<u>2.131.550</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.773.239</u>	<u>3.140.945</u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

Note

2011

EGENKAPITAL:

14	Saldo 1/1 2012	3.011.151	2.734.740
	Opskrivninger	-	304.064
	Årets resultat	-350.588	-27.653

EGENKAPITAL I ALT..... 2.660.563 3.011.151

GÆLD:

Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	20.000	120.054
Anden gæld.....	92.676	9.740

GÆLD I ALT..... 112.676 129.794

PASSIVER I ALT..... 2.773.239 3.140.945

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i: Dansk Bjerg- & Klatreklub

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Bjerg- & Klatreklub for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den

NORDKYST REVISION I/S

REGISTRERET REVISIONSINTERESSENTSKAB

Kjeld Birk
Registreret revisor, partner

Bestyrelsesgodkendelse

Årsregnskabet indstilles til endelig godkendelse af bestyrelsen:

København, den

Henrik Jessen Hansen
Formand

Jan Bønding
Kasserer

Christoffer Bygballe Larsen
Sekretær

Kenny Madsen

Lars Thorslund Pedersen

Jill Sindholt

Anders Strange

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er ikke en årsrapport.

Der er anvendt følgende vurderingsprincipper:

Resultatopgørelsen

Afskrivninger

De regnskabsmæssige afskrivninger foretages lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid for foreningen.

Der er anvendt følgende afskrivningsperioder:

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under kr. 12.300 excl. moms eller med økonomisk brugstid under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen. EDB-omkostninger driftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg eller udrangering af aktiver medtages under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er optaget til de oprindelige anskaffelsespriser med tillæg af opskrivning og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Noter til resultatopgørelsen

		<u>2011</u>
<u>Note 1</u>	<u>Kontingenter</u>	
	Kontingenter.....	924.252 1.074.117
	Tilskud.....	479.943 280.039
	Træning klatreklub	82.877 90.746
	Skabsleje	11.050 10.400
		<u>1.498.122</u> <u>1.455.302</u>
<u>Note 2</u>	<u>Øvrige indtægter</u>	
	Udlejning	1.550 1.000
	Portotilskud m.v.....	6.936 -
	Bonus uddannelse	- 9.700
	Salg egne publikationer.....	70.393 60.800
	Eksterne deltagere	4.750 15.424
		<u>83.629</u> <u>86.924</u>
<u>Note 3</u>	<u>Lønninger og gager</u>	
	Lønninger.....	614.208 76.777
	Pensionsbidrag	51.424 -
	B-Indkomst.....	21.500 -
	Kørsels – og telefongodtgørelse.....	24.760 -
	Regulering feriepengeforpligtelse.....	64.505 9.200
	ATP.....	3.962 360
	Løntilskud.....	-33.930 -32.904
		<u>746.429</u> <u>53.433</u>
<u>Note 4</u>	<u>Lokaleomkostninger</u>	
	Omkostninger Løvstræde.....	- 933
	Husleje og varme	83.639 82.641
	Forsikring	5.370 10.037
	Rengøring m.v.....	112.407 131.265
	Vedligeholdelse.....	34.488 10.609
	Container	18.492 17.892
		<u>254.396</u> <u>253.377</u>
<u>Note 5</u>	<u>Hytteomkostninger</u>	
	Ejendomsskat.....	4.700 7.472
	Renovation.....	12.876 17.985
	Vedligeholdelse.....	13.352 58.118
		<u>30.928</u> <u>83.575</u>

Noter til resultatopgørelsen

		<u>2011</u>
<u>Note 6</u>	<u>Administrationsomkostninger</u>	
	Porto	17.499 33.920
	Kontorartikler	31.034 13.917
	Konsulent	11.875 63.750
	Advokat	- 2.684
	Regnskabsassistance m.v.	38.496 21.000
	Telefon og internet.	39.476 59.600
	Forsikring	15.839 -
	Kurser	15.466 -
	Diverse	6.107 -
	Bankomkostninger.....	22.154 23.036
	Kontingent.....	41.934 49.783
	EDB.....	101.314 180.096
	Køb af bøger m.v.....	22.057 -
	Medlemsblad	49.178 80.188
	Gaver	390 2.900
		412.819 530.874
<u>Note 7</u>	<u>Klatrevæg m.v.</u>	
	Væginstruktører.....	4.000 -
	Liftleje.....	48.738 52.665
	Småanskaffelser m.v.....	184.892 268.857
	Klatrehal diverse.....	127 4.752
		237.757 326.274
<u>Note 8</u>	<u>Aktiviteter</u>	
	Hytteleje	80.549 53.778
	Trænergodtgørelse.....	9.850 61.600
	Uddannelse	81.796 45.631
	Foredrag.....	10.709 -
	Aktiviteter	- 63.490
	Rejser.....	9.826 -
	Kostpris solgte publikationer.....	8.511 -
	Fællesture	24.738 -
	Fortæring.....	400 9.204
	Fester.....	17.835 52.275
	Konkurrencer.....	10.943 21.783
	Udvalg.....	11.665 20.886
		266.822 328.647

Noter til resultatopgørelsen

<u>Note 9</u>	<u>Bestyrelse</u>		<u>2011</u>
	Møder.....	3.533	6.537
		3.533	6.537
<u>Note 10</u>	<u>Finansielle indtægter</u>		
	Bank.....	10.880	13.546
	Obligationer.....	18.000	18.000
		28.880	31.546
<u>Note 11</u>	<u>Finansielle omkostninger</u>		
	Bank.....	830	149
	Urealiseret kursregulering obligationer.....	180	11.034
		1.010	11.183
<u>Note 12</u>	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
	<u>Hytte:</u>		
	Værdi primo.....	983.303	679.239
	Opskrivning/nedskrivning.....	-	304.064
	Værdi ultimo.....	983.303	983.303
	 <u>Inventar:</u>		
	Anskaffelsessum primo.....	66.213	66.213
	Tilgang i årets løb.....	-	-
	Anskaffelsessum i alt ultimo.....	66.213	66.213
	 Akkumulerede afskrivninger primo.....	44.265	36.740
	Afskrivning 2012.....	7.525	7.525
	Akkumulerede afskrivninger i alt ultimo.....	51.790	44.265
	 Saldo pr. 31/12 2012.....	14.423	21.948

Noter til resultatopgørelsen

Note 13 Likvide beholdninger

Nordea, konto 0345 102 698	85.891
	<hr/>
	85.891
	<hr/>

Note 14 Egenkapital

Primo egenkapital Dansk Bjerg- & Klatreklub.....	3.011.151
Årets resultat	-350.588
	<hr/>
	2.660.563
	<hr/>

UDKAST

UDKAST

NORDKYST REVISION I/S
REGISTRERET REVISIONSINTERESSENTSKAB

ØSTERGADE 20 · 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 · Fax 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 33 30 00 85

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk