

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 2013



Indhold

| | | |
|--|------|---------|
| Resultatopgørelse | Side | 4 |
| Balance, aktiver | " | 5 |
| Balance, passiver | " | 6 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | " | 7 |
| Bestyrelsesgodkendelse | " | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | " | 9 |
| Noter | " | 10 - 14 |

Resultatopgørelse for perioden 1/1 - 31/12 2013

Note

2012

| | | | |
|----|---|---------------------|---------------------|
| | Indtægter: | | |
| 1 | Kontingenter..... | 2.931.493 | 1.498.122 |
| 2 | Øvrige indtægter..... | 829.194 | 83.629 |
| | INDTÆGTER I ALT | 3.760.687 | 1.581.751 |
| | Omkostninger: | | |
| 3 | Lønninger..... | 1.462.797 | 746.429 |
| 4 | Lokaleomkostninger Sundholm | 198.777 | 254.396 |
| 5 | Lokaleomkostninger Refshaleøen | 1.385.883 | - |
| 6 | Hytteomkostninger | 32.533 | 30.928 |
| 7 | Administrationsomkostninger..... | 623.592 | 412.819 |
| 8 | Klatrevæg m.v. | 92.535 | 237.757 |
| 9 | Café og reception..... | 198.782 | - |
| 10 | Aktiviteter | 348.691 | 266.822 |
| | Bestyrelse | - | 3.533 |
| | OMKOSTNINGER I ALT | -4.343.590 | -1.952.684 |
| | RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIELLE POSTER | -582.903 | -370.933 |
| 13 | Afskrivninger | -7.525 | -7.525 |
| | RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER..... | -590.428 | -378.458 |
| 11 | Finansielle indtægter..... | - | 28.880 |
| 12 | Finansielle omkostninger..... | -4.273 | -1.010 |
| | | -4.273 | 27.870 |
| | ÅRETS RESULTAT..... | -594.701 | -350.588 |

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

Note

| | | | <u>2012</u> |
|----|---|-----------|-------------|
| | ANLÆGSAKTIVER: | | |
| 13 | Materielle anlægsaktiver: | | |
| | Hytte | 1.123.046 | 983.303 |
| | Inventar | 6.898 | 14.423 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 1.129.944 | 997.726 |
| | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER: | | |
| | Deposita..... | 4.144 | 4.144 |
| | FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | 4.144 | 4.144 |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.134.088 | 1.001.870 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| | Beholdninger: | | |
| | Varelager | 22.852 | 4.769 |
| | Beholdninger i alt | 22.852 | 4.769 |
| | Tilgodehavender: | | |
| | Debitorer | 36.366 | 8.020 |
| | Mellemregning Foreningen Refshaleøens Klatrehal | 1.776.890 | 1.672.689 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 38.376 | - |
| | Andre tilgodehavender | 18.041 | - |
| | | 1.869.673 | 1.680.709 |
| 14 | Likvide beholdninger | 171.642 | 85.891 |
| | | 171.642 | 85.891 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 2.064.167 | 1.771.369 |
| | AKTIVER I ALT | 3.198.255 | 2.773.239 |

Balance pr. 31. december 2013

Passiver

Note

2012

EGENKAPITAL:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Saldo 1/1 2013..... | 2.660.563 | 3.011.151 |
| Opskrivninger hytte tidligere år | -973.300 | -973.300 |
| Årets resultat..... | -594.701 | -350.588 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Overført overskud eller tab i alt..... | 1.092.562 | 1.687.263 |
| Reserve for opskrivninger | 1.113.046 | 973.300 |
| | <hr/> | <hr/> |
| EGENKAPITAL I ALT | 2.205.608 | 2.660.563 |
| | <hr/> | <hr/> |

GÆLD:

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 258.408 | 0 |
| Skyldige omkostninger..... | 106.555 | 20.000 |
| Periodiseret omsætning..... | 384.000 | - |
| Anden gæld | 243.684 | 92.676 |
| | <hr/> | <hr/> |
| GÆLD I ALT | 992.647 | 112.676 |
| | <hr/> | <hr/> |
| PASSIVER I ALT | 3.198.255 | 2.773.239 |
| | <hr/> | <hr/> |

15 Garantiforpligtelser og pantsættelser

16 Leasingforpligtelser

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 2013, 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.

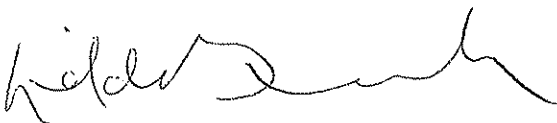
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 28. april 2014

NORDKYST REVISION I/S
REGISTRERET REVISIONSINTERESSENTSKAB



Kjeld Birk
Registreret revisor, partner


Bestyrelsesgodkendelse

Årsregnskabet indstilles til endelig godkendelse af bestyrelsen:

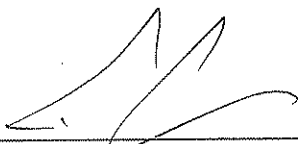
København, den 28. april 2014



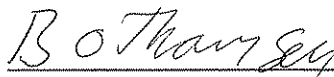
Henrik Jessen Hansen
Formand



Martin Harss
Kasserer



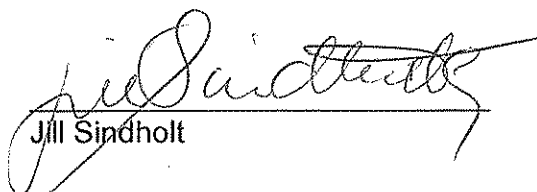
Christoffer Bo Bygballe Larsen




Bo Thomsen



Mikael Bo Kristiansen



Jill Sindholt



Anders Strange Nielsen

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 anskaffelsværdi 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.

Ejendom beliggende i Sverige og benævnt i årsregnskabet som "Hytte", repræsenterer i alt væsentlighed grundens værdi. Ejendommen optages i årsregnskabet til den af de svenske myndigheder opgjorte offentlige ejendomsvurdering pr. 31.12.2012.

Der afskrives ikke på bygningen.

Noter til resultatopgørelsen

| | | <u>2012</u> | |
|---------------|--|-------------|-----------|
| <u>Note 1</u> | <u>Kontingenter m.v.</u> | | |
| | Kontingenter..... | 1.692.025 | 924.252 |
| | Tilskud | 368.507 | 479.943 |
| | Træning m.v. klatreklub..... | 870.961 | 82.877 |
| | Skabsleje | - | 11.050 |
| | | 2.931.493 | 1.498.122 |
| | | | |
| <u>Note 2</u> | <u>Øvrige indtægter</u> | | |
| | Cafe og reception..... | 62.294 | - |
| | Udlejning hytte | 2.304 | 1.550 |
| | Portotilskud m.v. | - | 6.936 |
| | Kurser | 74.112 | - |
| | Events..... | 348.723 | 70.393 |
| | Gavekort | 7.506 | 4.750 |
| | Øvrigt salg..... | 334.255 | - |
| | | 829.194 | 83.629 |
| | | | |
| <u>Note 3</u> | <u>Lønninger og gager</u> | | |
| | Lønninger incl. ferieleje..... | 1.689.077 | 614.208 |
| | Pensionsbidrag | 104.086 | 51.424 |
| | B-Indkomst..... | - | 21.500 |
| | Kørsels – og telefongodtgørelse..... | -1.208 | 24.760 |
| | Regulering ferieleje forpligtelse..... | 66.150 | 64.505 |
| | ATP..... | 9.600 | 3.962 |
| | Løntilskud | -451.147 | -33.930 |
| | Legater..... | 5.000 | - |
| | Øvrige sociale udgifter | 9.420 | - |
| | Øvrige personaleudgifter..... | 31.819 | - |
| | | 1.462.797 | 746.429 |
| | | | |
| <u>Note 4</u> | <u>Lokaleomkostninger Sundholm</u> | | |
| | Husleje og varme | 87.650 | 83.639 |
| | Forsikring | - | 5.370 |
| | Vedligeholdelse og rengøring..... | 111.127 | 146.895 |
| | Container | - | 18.492 |
| | | 198.777 | 254.396 |

Noter til resultatopgørelsen

| <u>Note</u> | <u>Kategori</u> | | <u>2012</u> |
|---------------|---------------------------------------|------------------|----------------|
| <u>Note 5</u> | <u>Lokaleomkostninger Refshaleøen</u> | | |
| | Husleje | 900.000 | - |
| | El, vand og varme | 159.751 | - |
| | Leasingudgifter | 15.841 | - |
| | Vedligeholdelse og rengøring..... | 305.316 | - |
| | Forsikring | 4.975 | - |
| | | <u>1.385.883</u> | <u>-</u> |
| | | | |
| <u>Note 6</u> | <u>Hytteomkostninger</u> | | |
| | Ejendomsskat | 8.153 | 4.700 |
| | Renovation..... | 19.873 | 26.228 |
| | Forsikringer m.v. | 3.488 | - |
| | Diverse hytteomkostninger..... | 1.019 | - |
| | | <u>32.533</u> | <u>30.928</u> |
| | | | |
| <u>Note 7</u> | <u>Administrationsomkostninger</u> | | |
| | Porto | 11.349 | 17.499 |
| | Kontorartikler..... | 37.801 | 31.034 |
| | Småanskaffelser | 64.266 | - |
| | Konsulent | - | 11.875 |
| | Revision 2012 | 35.267 | 38.496 |
| | Revision 2013 afsat..... | 50.000 | - |
| | Regnskabsassistance m.v..... | 115.141 | - |
| | Telefon og internet. | 56.904 | 39.476 |
| | Forsikring | 21.875 | 15.839 |
| | Kurser | - | 15.466 |
| | Mødeudgifter m.v. | 50.137 | 3.533 |
| | Lønadministration..... | 16.498 | - |
| | Diverse..... | 241 | 6.107 |
| | Bankomkostninger..... | 37.991 | 22.154 |
| | Låne- og panteomkostninger..... | 21.517 | - |
| | Kontingent..... | 41.144 | 41.934 |
| | EDB | 52.473 | 101.314 |
| | Køb af bøger m.v. | 10.988 | 22.057 |
| | Medlemsblad..... | - | 49.178 |
| | Gaver | - | 390 |
| | | <u>623.592</u> | <u>416.352</u> |

Noter til resultatopgørelsen

| | | <u>2012</u> |
|----------------|-------------------------------------|-----------------|
| <u>Note 8</u> | <u>Klatrevæg m.v.</u> | |
| | Væginstruktører | - 4.000 |
| | Liflleje..... | 43.525 48.738 |
| | Småanskaffelser m.v..... | 49.010 184.892 |
| | Klatrehal diverse | - 127 |
| | | 92.535 237.757 |
| | | 92.535 237.757 |
| | | |
| <u>Note 9</u> | <u>Café og reception</u> | |
| | Varekøb café..... | 142.702 - |
| | Events omkostninger..... | 10.878 - |
| | Varekøb til videresalg..... | 32.403 - |
| | Drikkevarer, frugt m.v. | 12.799 - |
| | | 198.782 - |
| | | 198.782 - |
| | | |
| <u>Note 10</u> | <u>Aktiviteter</u> | |
| | Hytteleje | - 80.549 |
| | Trænergodtgørelse/-uddannelse | 114.120 91.646 |
| | Arbejdsbeklædning..... | 24.079 - |
| | Foredrag | - 10.709 |
| | Omkostninger frivillige | 5.153 - |
| | Rejser..... | 15.204 9.826 |
| | Kostpris solgte publikationer..... | - 8.511 |
| | Fællesture | - 24.738 |
| | Fortæring | 569 400 |
| | Fester..... | 45.681 17.835 |
| | Konkurrencer..... | - 10.943 |
| | Udvalg..... | - 11.665 |
| | Events vedrørende hallen..... | 136.774 - |
| | Annoncer og reklame | 7.111 - |
| | | 348.691 266.822 |
| | | 348.691 266.822 |

Noter til resultatopgørelsen

Note 11 Finansielle indtægter

| | | |
|--------------------|---|--------|
| Bank..... | - | 10.880 |
| Obligationer | - | 18.000 |
| | - | 28.880 |
| | - | 28.880 |

Note 12 Finansielle omkostninger

| | | |
|---|-------|-------|
| Bank..... | 3.166 | 830 |
| Leverandørrenter | 765 | - |
| Kursdifferencer valuta | 342 | - |
| Urealiseret kursregulering obligationer | - | 180 |
| | 4.273 | 1.010 |
| | 4.273 | 1.010 |

Note 13 Materielle anlægsaktiver

Hytte:

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Værdi primo | 983.303 | 983.303 |
| Regulering til anskaffelsessum | -973.303 | -973.303 |
| Anskaffelsessum ultimo | 10.000 | 10.000 |

| | | |
|----------------------------|-----------|---------|
| Opskrivninger primo..... | 973.303 | 973.303 |
| Årets opskrivning | 139.743 | - |
| Opskrivninger ultimo | 1.113.046 | 973.303 |

| | | |
|---------------------------|-----------|---------|
| Bogført værdi ultimo..... | 1.123.046 | 983.303 |
|---------------------------|-----------|---------|

Inventar:

| | | |
|-----------------------------------|--------|--------|
| Anskaffelsessum primo..... | 66.213 | 66.213 |
| Tilgang i årets løb | - | - |
| Anskaffelsessum i alt ultimo..... | 66.213 | 66.213 |

| | | |
|--|--------|--------|
| Akkumulerede afskrivninger primo..... | 51.790 | 44.265 |
| Afskrivning 2013 | 7.525 | 7.525 |
| Akkumulerede afskrivninger i alt ultimo..... | 59.315 | 51.790 |

| | | |
|---------------------------|-------|--------|
| Saldo pr. 31/12 2013..... | 6.898 | 14.423 |
|---------------------------|-------|--------|

Noter til resultatopgørelsen

Note 14 Likvide beholdninger

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Kassebeholdning | 2.008 |
| Nordea, konto 0345 102 698 | 149.328 |
| Nordea, konto 0717 560 396 | 20.306 |
| | <u>171.642</u> |

Note 15 Garantiforpligtelser og pantsætninger

Foreningen har afgivet garanti på kr. 44.000 vedrørende huslejebetaling i Sundholm ejendom overfor Social- og Sundhedsforvaltningen i Københavns Kommune.
Foreningen har afgivet pant i ejendommen Höganäs Fjälastorp 8:9, Sverige med Skr. 588.000 svarende til Dkr. 491.333 ved kursomregning pr. 31.12.2013.

Note 16 Leasingforpligtelser

Foreningen har indgået leasingkontrakt hvoraf restydelser pr. 31.12.2013 udgør kr. 27.583.



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