



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15
FAX: 33 13 19 91
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Dansk Bjerg- & Klatreklub

Refshalevej 163 D, 1432 København K

CVR-nr. 30 12 93 85

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den / .

Margrethe Langhoff Thuesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	14



Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dansk Bjerg- & Klatreklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik for foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 16. februar 2016

Bestyrelse

Margrethe Langhoff Thuesen
Formand

Martin Harss
Kasserer

Esbjørn Schroll

Cathrine Howitz

Anders Strange

Henrik Jessen Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til Medlemmerne i Dansk Bjerg- & Klatreklub

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Bjerg- & Klatreklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik for foreninger, som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtig, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik for foreninger. 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 foreningens udarbejdelse af et årsregnskab. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik for foreninger, som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Supplerende oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 14-16 i årsregnskabet, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål, at opfylde regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter og god regnskabsskik for foreninger. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

København, den 16. februar 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen

statsautoriseret revisor



Foreningsoplysninger

Foreningen

Dansk Bjerg- & Klatreklub
Refshalevej 163 D
1432 København K

CVR-nr.: 30 12 93 85

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Margrethe Langhoff Thuesen, Formand

Martin Harss, Kasserer

Esbjørn Schroll

Cathrine Howitz

Anders Strange

Henrik Jessen Hansen

Revision

Christensen Kjørulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
2 Nettoomsætning	10.418.004	8.294.706
3 Direkte medlemsudgifter	-288.446	-114.348
4 Caféudgifter	-1.161.621	-830.455
5 Eventudgifter	-49.151	-69.980
6 Andre eksterne omkostninger	-4.812.836	-4.930.585
Bruttoresultat	4.105.950	2.349.338
Personaleomkostninger	-3.121.653	-3.796.197
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.396	-6.898
Resultat før finansielle poster	973.901	-1.453.757
Andre finansielle indtægter	41.295	2.582
11 Øvrige finansielle omkostninger	-76.666	-56.468
Resultat før skat	938.530	-1.507.643
12 Ekstraordinære indtægter	77.410	0
Årets resultat	1.015.940	-1.507.643
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.015.940	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.507.643
Disponeret i alt	1.015.940	-1.507.643



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
13	Grunde og bygninger	<u>1.088.511</u>	<u>1.123.046</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.088.511</u>	<u>1.123.046</u>
	Deposita	<u>4.144</u>	<u>4.144</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.144</u>	<u>4.144</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.092.655</u>	<u>1.127.190</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.206</u>	<u>62.197</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>20.206</u>	<u>62.197</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	114.843	102.763
14	Andre tilgodehavender	815.813	1.596.010
	Periodeafgrænsningsposter	<u>105.427</u>	<u>24.956</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.036.083</u>	<u>1.723.729</u>
15	Likvide beholdninger	<u>516.832</u>	<u>71.800</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.573.121</u>	<u>1.857.726</u>
	Aktiver i alt	<u>2.665.776</u>	<u>2.984.916</u>



Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Reserve for opskrivninger	1.088.907	1.113.046
16 Overført resultat	600.859	-415.081
Egenkapital i alt	1.689.766	697.965
Gældsforpligtelser		
17 Gæld til pengeinstitutter	391.043	844.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.774	289.279
18 Anden gæld	367.193	960.896
Periodeafgrænsningsposter	22.000	192.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	976.010	2.286.951
Gældsforpligtelser i alt	976.010	2.286.951
Passiver i alt	2.665.776	2.984.916

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Foreningens vedtægtsbestemte formål er at varetage medlemmernes interesser for al form for klatring og bjergsport både indendørs og udendørs, samt at drive klatrehal med dertil knyttede aktiviteter efter hovedbestyrelsens skøn i København.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Nettoomsætning		
Medlemsindtægter		
Medlemsskaber, inkl. titurskort	4.042.154	3.465.183
Driftstilskud	439.021	241.728
Tilskud til arrangementer, Dansk Klatreforbund	78.500	65.636
Aktiviteter Sundholm	78.000	181.500
Dagskort og udstyrsudlejning	1.209.673	1.077.062
Kurser	702.610	424.080
Prøv klatring	1.643.121	995.815
Afgivne rabatter	<u>0</u>	<u>-2.150</u>
Medlemsindtægter i alt	<u>8.193.079</u>	<u>6.448.854</u>
Caféindtægter		
Drikkevarer	739.643	677.862
Mad	522.824	339.788
Snacks og diverse	156.894	157.991
Guidebøger og udstyr	62.404	84.329
Cafésalg ekstraordinært	<u>186.607</u>	<u>-126.240</u>
Caféindtægter i alt	<u>1.668.372</u>	<u>1.133.730</u>
Firmaevents mm.		
Store arrangementer	186.244	212.110
Events	355.274	429.197
Andet salg og sponsorater	<u>15.035</u>	<u>70.815</u>
Firmaevents mm. i alt	<u>556.553</u>	<u>712.122</u>
	<u>10.418.004</u>	<u>8.294.706</u>



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Direkte medlemsudgifter		
Omkostninger til frivillige	24.195	26.095
Rute og boulderbyg	43.151	73.148
Konkurrencer	7.298	5.787
Fester og foredrag/workshops	54.028	73.888
Ture	16.550	13.279
Klubblad	33.625	0
Greb, vægvedligehold og nybyg	53.839	50.092
Kursusudgifter	7.880	2.500
Hytteordning	5.888	9.569
Lager af råvarer, ultimo	41.992	-140.010
	<u>288.446</u>	<u>114.348</u>
4. Caféudgifter		
Café varekøb	1.153.362	799.663
Arbejdsbeklædning	0	15.862
Kassedifference	8.259	14.930
	<u>1.161.621</u>	<u>830.455</u>
5. Eventudgifter		
Event og arrangement indkøb	49.151	69.980
	<u>49.151</u>	<u>69.980</u>
6. Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger, jf. note 8	23.699	144.897
Lokaleomkostninger, jf. note 9	3.855.143	3.977.660
Administrationsomkostninger, jf. note 10	933.994	808.028
	<u>4.812.836</u>	<u>4.930.585</u>



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7. Personalemkostninger		
Produktionsløn	3.165.231	3.714.444
Ændring i feriepengeforpligtelse, produktionsløn	-104.380	46.907
Løntilskud og lønrefusioner	-107.663	-204.039
Pensionsbidrag	56.839	104.461
ATP-bidrag	33.180	22.740
Andre omkostninger til social sikring	52.047	45.089
Personalemkostninger	5.240	17.444
Gebyr Bluegarden	19.938	17.382
Rejse- og befordringsgodtgørelse	1.221	21.769
Legater	0	10.000
	<u>3.121.653</u>	<u>3.796.197</u>
8. Salgsomkostninger		
Restaurationsbesøg	0	1.790
Gaver og blomster	4.474	0
Rejser	292	2.577
Annoncer	18.933	53.521
Konstaterede tab på tilgodehavender fra salg	0	87.009
	<u>23.699</u>	<u>144.897</u>
9. Lokalemkostninger		
Kullenhytte	7.225	31.212
Sundholm	184.780	308.083
Husleje B&W	2.550.000	2.601.250
El, vand og gas	364.000	319.987
Forsikring og ejendomsskat	55.451	59.728
Vedligeholdelse og mindre anskaffelser	120.761	153.193
Rengøring	505.671	417.567
Leasing af maskiner og inventar	67.255	86.640
	<u>3.855.143</u>	<u>3.977.660</u>



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
10. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	45.135	56.804
Edb-omkostninger	91.651	90.695
Telefon og internet	86.081	88.686
Gebyrer og porto	229.523	100.108
Revisorhonorar	50.000	81.500
Revisorhonorar, rest sidste år	50.844	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	55.360	204.356
Advokat	0	5.313
Kontingenter	84.785	14.027
Koda	31.176	10.344
Bestyrelsesmøder	4.269	4.655
ProCard differencer	205.170	151.540
	<u>933.994</u>	<u>808.028</u>
11. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>76.666</u>	<u>56.468</u>
	<u>76.666</u>	<u>56.468</u>
12. Ekstraordinære indtægter		
Refunderet moms	<u>77.410</u>	<u>0</u>
	<u>77.410</u>	<u>0</u>



Noter

13. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	10.000	66.213
Kostpris 31. december 2015	10.000	66.213
Opskrivninger 1. januar 2015	1.113.046	0
Årets opskrivninger	-24.139	0
Opskrivninger 31. december 2015	1.088.907	0
Afskrivninger 1. januar 2015	0	66.213
Årets afskrivninger	10.396	0
Afskrivninger 31. december 2015	10.396	66.213
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.088.511	0

14. Andre tilgodehavender

Tilskud og Teller	21.729	0
Personaletilgodehavender	6.065	0
Mellemregning Refshaleøen	788.019	1.596.010
	815.813	1.596.010

15. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	29.019	47.046
Nordea, konto 0345 102 698	357.453	0
Nordea, konto 0717 560 396	108.360	24.754
Nordea, konto 6891 478 168	22.000	0
	516.832	71.800



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
16. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-415.081	2.205.608
Årets overførte overskud eller underskud	1.015.940	-1.507.643
Opskrivning hytte tidligere år	<u>0</u>	<u>-1.113.046</u>
	<u>600.859</u>	<u>-415.081</u>
17. Gæld til pengeinstitutter		
Nordea, konto 0345 102 698	0	366.990
Nordea, konto 6280 199 611	<u>391.043</u>	<u>477.786</u>
	<u>391.043</u>	<u>844.776</u>
18. Anden gæld		
Moms	0	77.410
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	88.472	103.545
ATP og andre sociale ydelser	34.647	19.618
Pensionsbidrag	0	18.760
Feriepenge	45.089	37.043
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	82.382	186.762
Dansk Idrætsforbund	100.000	125.000
Medlemslån	0	365.000
Andre skyldige omkostninger	<u>16.603</u>	<u>27.758</u>
	<u>367.193</u>	<u>960.896</u>

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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 SEK 588.000 samt SEK 412.000, svarende til DKR 812.200 ved kursomregning pr. 31.12.2015, for lån og driftskreditramme, i alt kr. 1.000.000 i Nordea Bank Danmark A/S.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dansk Bjerg- & Klatreklub er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik for foreninger.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Foreningens omsætning består af kontingentindbetalinger, salg af events samt drift af café. Omsætningen indregnes efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Ejendommen indregnes til den seneste svenske offentlige ejendomsvurdering og der værdien reguleres til valutakursen på statusdagen. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.