

Dansk Klatreforbund

c/o Idrættens Hus, Brøndby Stadion 20, 2605 Brøndby

CVR-nr. 28 20 86 93



Årsrapport 2016



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om forbundet	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Dansk Klatreforbund.

Årsrapporten er aflagt efter gældende regnskabsbestemmelser, jf. Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6 samt yderligere krav i vedtægter og aftaler. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af forbundet, der er omfattet af regnskabet.

Årsrapporten for 2016 for Dansk Klatreforbund indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. juni 2017
Bestyrelse:

Nicolai Ørum-Petersen
formand

Mikkel Højgaard Larsen
næstformand

Susanne Irvang
kasserer

Johannes Madsen

Lise Usinger

Bent Acher Johansen

Primula Aalund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til øverste myndighed i Dansk Klatreforbund

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Klatreforbund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af forbundet 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 vedrørende revisionen

Forbundet har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, som sammenligningstal medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal er ikke omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. 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 forbundets 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 forbundet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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, samt god offentlig revisionsskik, 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 regnskabsbrugerne 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, samt god offentlig revisionsetik, 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 forbundets 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, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om forbundets 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 forbundet 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.

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 på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af forbundet, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af det forbund, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 9. juni 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Kristensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om forbundet

Dansk Klatreforbund
Idrættens Hus
Brøndby Stadion 20
2605 Brøndby
Telefon 51 90 87 30

Bestyrelse

Nicolai Ørum-Petersen (formand)
Mikkel Højgaard Larsen (næstformand)
Susanne Irvang (kasserer)
Johannes Madsen
Lise Usinger
Bent Acher Johansen
Primula Aalund

Revisor

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torben Kristensen

Bank

Danske Bank

Momsregistrering

Dansk Klatreforbund er som forening som hovedregel momsfrataget.



Ledelsesberetning

2016 afsluttes med et overskud på 57.815,- mod e budgetteret overskuddet på 71.000,-.

Breddearbejde

Der har været afholdt lidt færre aktiviteter - camps og træf. Til gengæld har der været en større aktivitet i udviklingsprojektet, selvom en del af budgettet blev flyttet til 2017 for at fordele ressourcerne mere ligeligt de to sidste år af projektperioden. Rutebyg udviklingsprojektet kom lidt sent i gang og forløber også hen over 2017, hvor nogle udgifter derfor kommer til at ligge i stedet for i 2016.

Elitearbejde

Aktiviteterne for landsholdet har fulgt budgettet. Projektet med de regionale talentudviklingsgrupper blev stoppet midt på året, da det ikke rigtigt lykkedes at få klubber og udøvere engageret i klubberne. Der er derfor brugt 59.137,- mindre på talentudviklingsarbejdet. Der har været en lidt lavere deltagerbetaling end budgetteret i forbindelse med landsholdsudøvernes deltagelse i internationale konkurrencer.

Uddannelse

Meget af forbundets uddannelsesvirksomhed ligger fortsat under udviklingsprojektet. Der afholdes dog fortsat en række kurser udenfor projektet, selvom niveauet for træner- og rutebyggerkurser har været noget lavere end budgetteret. Instruktørkurserne har ligget på det budgetterede niveau. Der har gennem året været fokus på nye administrative processer omkring kursusadministration, som sammen med implementering af Klubmodul har betydet færre ressourcer end budgetteret til planlægning og administration af alle kurserne.

Konkurrence

Der blev i 2016 brugt 53.237,- mere på konkurrencer end budgetteret. Der har de sidste år været fokus på at øge kvaliteten af især de største konkurrencer, hvilket har øget omkostningerne. Samtidig benyttes DM og NM til at hente udenlandske rutebyggere til Danmark, og give de danske rutebyggere mulighed for at blive endnu bedre ved at være i mesterlære hos de udenlandske rutebyggere.

Politisk arbejde

Vi har i 2016 haft en meget aktiv bestyrelse, som også har været spredt ud over hele Danmark. Det har øget specielt transport og mødeudgifter til bestyrelsen. Derudover valgte bestyrelsen også at afholde et bestyrelsesseminar i Paris samtidig med WM, som ikke var budgetteret. Særligt pga. den nye økonomiske støttestruktur har 2016 også været et travlt år som formand, og bestyrelsen har derfor besluttet at udbetale tabt arbejdsfortjeneste som kompensation for et stort antal feriedage i forbindelse med møder for Dansk Klatreforbund.

Administration

Der er brugt 30.027,- mere på administration i 2016. Selve driften af kontoret har været mindre end budgetteret, specielt fordi de justeringer der skal foretages i Klubmodul ikke blev udført i 2016, men er blevet skubbet til 2017. Til gengæld har vi brugt flere mandetimer på administration end budgetteret, hvilket primært skyldes et ekstra fokus på specielt fakturering og rykkerprocedurer.

Kommunikation

Der er brugt væsentligt færre penge på dette område. De planlagte livestreams blev droppet, da der nu findes et gratis alternativ på Facebook. Derudover er det et område, som vi arbejder med at indlejre som en naturlig del af håndteringen af de enkelte aktivitetsområder og ikke som et selvstændigt område. En stor del af kommunikationsarbejdet ligger derfor under de enkelte aktiviteter i stedet for under kommunikation. Samtidig må vi også erkende, at det er et område, som vi har svært ved at arbejde med.

Begivenheder i 2017

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning og frem til regnskabsaflæggelsen, som vurderes at have væsentlig indflydelse i vurderingen af årsrapporten.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af indtægter og udgifter. Resultatopgørelsen er opstillet efter aktiviteter.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer føres over egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsrapport 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2016	Budget 2016	2015
Indtægter				
Ordinært tilskud, DIF		2.121.924	2.100.000	2.083.912
Kontingent		276.860	220.000	197.920
Breddearbejde	1	591.270	779.000	622.623
Elitearbejde	2	92.270	150.000	59.343
Uddannelse	3	203.303	323.000	196.169
Konkurrence	4	138.819	146.000	170.616
Øvrige indtægter	5	65.504	18.000	19.057
Politisk arbejde	6	34.021	13.000	16.294
Indtægter i alt		<u>3.523.971</u>	<u>3.749.000</u>	<u>3.365.934</u>
Udgifter				
Breddearbejde	1	1.210.345	1.343.000	1.124.988
Elitearbejde	2	426.058	553.000	460.914
Uddannelse	3	345.439	511.000	335.847
Konkurrence	4	414.237	361.000	486.794
Politisk arbejde	6	404.379	327.000	289.667
Administrationsomkostninger	7	584.027	554.000	672.116
Kommunikation	8	81.671	205.000	150.751
Udgifter i alt		<u>3.466.156</u>	<u>3.678.000</u>	<u>3.521.077</u>
Årets resultat		<u>57.815</u>	<u>71.000</u>	<u>-157.158</u>
Disponering				
Overført til egenkapitalen		<u>57.815</u>	<u>71.000</u>	<u>-157.158</u>



Årsrapport 1. januar - 31. december

Balance	Note	2016	2015
AKTIVER			
Tilgodehavender elite		20.439	0
Tilgodehavender, klubber og skoler		1.000	5.750
Andre tilgodehavender		30.877	43.815
Periodeafgrænsningsposter		23.100	0
Tilgodehavender i alt		75.416	49.565
Varebeholdninger		130.856	127.408
Værdipapirer		13.279	17.018
Likvide beholdninger		1.214.879	1.184.257
Omsætningsaktiver i alt		1.434.430	1.378.248
AKTIVER I ALT		1.434.430	1.378.248
PASSIVER			
Egenkapital, primo		619.665	777.133
Værdipapirer, kursændring		-3.739	-310
Overført resultat for året		57.815	-157.158
		673.741	619.665
Mellemregning, Danmarks Idræts-Forbund		508.177	523.688
Skyldige feriepenge		206.165	192.880
Skyldige omkostninger		46.347	42.015
Gældsforpligtelser i alt		760.689	758.583
PASSIVER I ALT		1.434.430	1.378.248

Årsrapport 1. januar - 31. december

Noter

	2016	Budget 2016	2015
1 Breddearbejde			
Indtægter			
Løntilskud udviklingskonsulent fra DIF	170.000	170.000	170.000
Udviklingsprojekter	323.250	401.000	309.250
Camps	83.720	166.000	140.273
Events / Træf	14.300	42.000	3.100
	<u>591.270</u>	<u>779.000</u>	<u>622.623</u>
Udgifter			
Organisation og administration	215.417	165.000	172.949
Konsulentarbejde	13.030	25.000	13.725
Udviklingsprojekt	872.616	805.000	693.470
Camps	85.270	190.000	215.963
Træf	7.088	63.000	5.581
Projekter	244	0	2.954
Klippesteder på Bornholm	0	20.000	20.346
Kompetenceudvikling, klubber	16.680	75.000	0
	<u>1.210.345</u>	<u>1.343.000</u>	<u>1.124.988</u>
	<u>-619.075</u>	<u>-564.000</u>	<u>-502.365</u>
2 Elitearbejde			
Indtægter			
Deltagerbetaling	92.270	150.000	54.245
Talentudvikling	0	0	5.098
	<u>92.270</u>	<u>150.000</u>	<u>59.343</u>
Udgifter			
Organisation og administration	74.810	120.000	112.149
International konkurrencedeltagelse	242.503	240.000	210.990
Licenser	6.745	15.000	5.758
Landsholdsaktiviteter	63.137	80.000	95.176
Talentudvikling	38.863	98.000	36.841
	<u>426.058</u>	<u>553.000</u>	<u>460.914</u>
	<u>-333.788</u>	<u>-403.000</u>	<u>-401.571</u>

Årsrapport 1. januar - 31. december

Noter

	2016	Budget 2016	2015
3 Uddannelse			
Indtægter			
Egenfærdighed, sikkerhed	81.000	49.000	83.370
Instruktør, sikkerhed	107.800	119.000	78.450
Træneruddannelse	6.500	93.000	13.008
Rutebyggerkursus	4.253	42.000	0
Uddannelsesmateriale	3.750	20.000	21.341
	<u>203.303</u>	<u>323.000</u>	<u>196.169</u>
Udgifter			
Organisation og administration	83.488	140.000	66.393
Instruktør, sikkerhed	111.497	122.000	156.356
Egenfærdighed, sikkerhed	95.904	35.000	69.195
Træneruddannelse	22.494	95.000	23.651
Rutebyggerkursus	28.270	41.000	12.150
Uddannelsesmateriale	3.786	18.000	8.102
Dommeruddannelse	0	5.000	0
Udligningspulje, klubber	0	10.000	0
Undervisere og seminarer	0	45.000	0
	<u>345.439</u>	<u>511.000</u>	<u>335.847</u>
	<u>-142.136</u>	<u>-188.000</u>	<u>-139.678</u>
4 Konkurrence			
Indtægter			
Danmarks mesterskaber	22.318	33.000	26.050
Nationale konkurrencer	46.720	92.000	68.614
Regionale konkurrencer	36.875	9.000	33.825
Nordiske mesterskaber	32.906	12.000	42.127
	<u>138.819</u>	<u>146.000</u>	<u>170.616</u>
Udgifter			
Organisation og administration	117.633	70.000	80.155
Danmarks mesterskaber	116.646	61.000	104.116
Nationale konkurrencer	62.825	147.000	145.841
Nordiske mesterskaber	73.130	37.000	73.793
Regionale konkurrencer	44.003	46.000	82.890
	<u>414.237</u>	<u>361.000</u>	<u>486.794</u>
	<u>-275.418</u>	<u>-215.000</u>	<u>-316.178</u>

Årsrapport 1. januar - 31. december

Noter

	2016	Budget 2016	2015
5 Øvrige indtægter			
Andre indtægter	48.498	1.000	708
Tilskud fra andre	17.006	17.000	16.334
	<u>65.504</u>	<u>18.000</u>	<u>19.057</u>
6 Politisk arbejde			
Indtægter			
Kongrestilskud fra DIF	34.021	10.000	16.294
Politiske møder	0	3.000	0
	<u>34.021</u>	<u>13.000</u>	<u>16.294</u>
Udgifter			
Repræsentation	99	2.000	1.468
Organisation og administration	156.654	155.000	82.862
International mødedeltagelse	49.784	15.000	42.457
Medlemskaber/kontingenter	41.840	30.000	33.293
Nationale politiske møder	24.214	25.000	29.841
Bestyrelsesaktiviteter	106.147	45.000	48.516
Udvalgsarbejde	13.071	45.000	37.211
Frivillighed	12.570	10.000	14.019
	<u>404.379</u>	<u>327.000</u>	<u>289.667</u>
	<u>-370.358</u>	<u>-314.000</u>	<u>-273.373</u>
Udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste til bestyrelsen udgør 23.400 kr.			
7 Administrationsomkostninger			
Organisation og administration	357.946	250.000	392.771
Kontordrift	152.949	180.000	181.253
Forsikringer	23.983	24.000	21.842
Klubmodul	49.149	100.000	76.250
	<u>584.027</u>	<u>554.000</u>	<u>672.116</u>
8 Kommunikation			
Hjemmeside	7.054	15.000	5.180
PR	562	40.000	24.033
Organisation og administration	74.055	150.000	111.564
Information	0	0	9.974
	<u>81.671</u>	<u>205.000</u>	<u>150.751</u>