



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Dansk Klatreforbund

Årsrapport 2012

061100 / 2854392_1

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om forbundet	4
Beretning	5
Årsrapport 1. januar – 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 for Dansk Klatreforbund.

Årsrapporten er aflagt efter gældende regnskabsbestemmelser. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

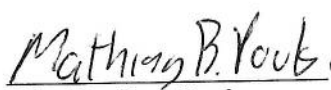
Årsrapporten for 2012 for Dansk Klatreforbund indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juni 2013

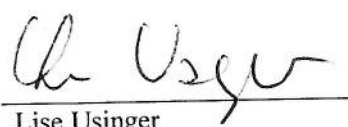
Rikke Halskov Vestergaard
generalsekretær

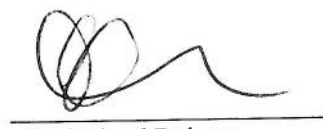
Bestyrelsen:

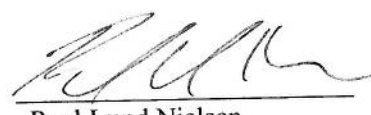

Ola Mattsson
formand


Mathias Bach Poulsen
næstformand


Johannes Madsen
kasserer


Lise Usinger


Paul Lloyd Robson


Povl Lund Nielsen


Rikke Milbak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til repræsentantskabet i Dansk Klatreforbund

Påtegning på årsrapporten

Vi har revideret årsrapporten for Dansk Klatreforbund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsrapporten. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for forbundets udarbejdelse af en årsrapport, 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 forbundets 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 årsrapporten.

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 årsrapporten for Dansk Klatreforbund for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Forbundet har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettal for 2012 er ikke omfattet af vores revision.

København, den 18. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Torben Kristensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om forbundet

Dansk Klatreforbund
Idrættens Hus
Brøndby Stadion 20
2605 Brøndby
Telefon 43 26 23 40

Bestyrelse

Ola Mattsson (formand)
Mathias Bach Poulsen (næstformand)
Johannes Madsen (kasserer)
Lise Usinger
Paul Lloyd Robson
Povl Lund Nielsen
Rikke Milbak

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torben Kristensen

Bank

Danske Bank

Momsregistrering

Dansk Klatreforbund er som forening som hovedregel momsfrataget.

Ledelsesberetning

Beretning

Økonomisk ledelsesberetning 2012

Overordnet kommer DKlaF ud af 2012 med et overskud på 181.625 kr. i forhold til det budgetterede overskud på 87.660 kr.

Indtægter

På indtægtssiden har forbundet overordnet holdt budgettet, men der er en række poster, som kræver lidt uddybning.

Vi har haft en ekstraindtægt på 300.000 kr., som var et engangssponsorat fra Scanlico. Disse midler er fordelt på forbundets primære indsatsområder:

- konkurrencer - 133.000 kr. fordelt på NM, DM og rope comps og bloc comps samt til udvikling af nye konkurrenceformer
- breddearbejde – 72.000 kr. fordelt til frivillighedsprojekt og Klatrefestivalen på Bornholm
- kommunikation – 50.000 kr. til en deltidsansættelse af kommunikationsmedarbejder
- juniorelitearbejde – 45.000 kr. til landsholdstøj og ekstra aktiviteter.

Desuden har vi haft en merindtægt på 124.448 kr., som består af juniorlandsholdets egenbetaling til konkurrenceaktiviteter. Endelig har der været færre indtægter end forventet på egenfærdighedskurserne, primært pga. færre deltagere end forventet.

I alt giver dette indtægter på 3.056.142 kr. mod de budgetterede 2.836.600 kr. - en forskel på 219.542 kr.

Udgifter

I 2012 havde vi udgifter for i alt 2.874.517 kr. mod forventede 2.748.940 kr., altså en afvigelse på 125.577 kr. Generelt følger udgifterne de øgede indtægter, men der er dog et par punkter, som bør fremhæves.

Politisk arbejde

Her er brugt mere end forventet. Det skyldes primært ekstern konsulent, som blev hentet ind i forbindelse med bestyrelsesweekenden og indkøb af Houdini-trøjer til bestyrelsen.

Breddearbejde

Her har vi brugt færre penge end forventet. Det skyldes primært færre camps, endnu ikke afholdte udgifter til projekter og klubudviklingsprojekter samt færre udgifter end forventet til kørsel i forbindelse med konsulentarbejde.

Ledelsesberetning

Beretning

Elitearbejde

Elitearbejdet er forløbet planmæssigt. De øgede udgifter udlignes af flere indtægter, hovedsageligt i form af deltagerbetaling til internationale konkurrencer.

Uddannelse

De færre udgifter på uddannelsesområdet udlignes delvist af færre indtægter pga. mindre uddannelsesaktivitet end forventet. Hertil har vi haft væsentlig mindre driftsomkostninger, hvilket forklarer en anden stor del af de færre udgifter.

Konkurrence

De øgede konkurrenceudgifter skyldes primært større tilskud til konkurrenceaktiviteter (Scanlico-sponsoratet). Dette udlignes dog så rigeligt af øgede indtægter på konkurrencerne.

Administration

De øgede udgifter på administration skyldes primært, at vi har brugt midler på at opgradere vores kommunikationsarbejde, brugt midler på efteruddannelse af medarbejderne, og at vi har haft nogle uforudsete udgifter til feriepenge.

Begivenheder indtruffet efter den 31. december 2012

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

Årsrapport 1. januar – 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 924 af 28. september 2005 om regnskab og revision for tilskudsmodtagere under Kulturministeriets ressort, som modtager tilskud i henhold til lov om visse spil, lotterier og væddemål.

Årsrapporten for 2012 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapir

Urealiserede kursreguleringer vedrørende værdipapirer føres over egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsrapport 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	Budget 2012	2011
Indtægter				
Ordinært tilskud, DIF		1.627.530	1.625.000	1.363.956
Kontingent		175.770	180.000	171.843
Breddearbejde	1	401.269	453.500	555.391
Elitearbejde	2	169.448	0	0
Uddannelse	3	333.900	453.600	368.445
Konkurrence	4	243.497	99.000	60.042
Øvrige indtægter	5	102.819	25.500	135.751
Renter		1.909	0	2.051
Indtægter i alt		<u>3.056.142</u>	<u>2.836.600</u>	<u>2.657.479</u>
Udgifter				
Breddearbejde	1	1.052.015	1.169.500	866.685
Elitearbejde	2	309.350	144.000	69.970
Uddannelse	3	348.462	539.400	561.719
Konkurrence	4	321.300	227.730	154.788
Politisk arbejde	6	346.346	309.100	218.710
Administrationsomkostninger	7	497.044	359.210	733.931
Udgifter i alt		<u>2.874.517</u>	<u>2.748.940</u>	<u>2.605.803</u>
Årets resultat		<u>181.625</u>	<u>87.660</u>	<u>51.676</u>
Disponering				
Overført til egenkapitalen		<u>181.625</u>	<u>87.660</u>	<u>51.676</u>

Årsrapport 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Mellemregning, kurser		0	10.000
Tilgodehavende, klubber		15.613	18.000
Andre tilgodehavender		149.402	13.760
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		165.014	41.760
Varebeholdninger		30.583	17.092
Værdipapirer		16.434	14.659
Likvide beholdninger		674.685	209.061
Omsætningsaktiver i alt		886.716	282.572
AKTIVER I ALT		886.716	282.572
PASSIVER			
Egenkapital, primo		128.128	81.563
Værdipapirer, kursændring		1.775	-5.111
Overført resultat for året		181.625	51.676
		311.528	128.128
Mellemregning, Danmarks Idræts-Forbund		270.491	51.068
Mellemregning, Nis Blaxekjær		0	0
Forudmodtaget tilskud, udviklingspuljen		0	0
Skyldige feriepenge		100.731	72.637
Anden gæld		203.964	30.738
Gældsforpligtelser i alt		575.187	154.443
PASSIVER I ALT		886.716	282.572

Årsrapport 1. januar - 31. december

Noter

	2012	Budget 2012	2011
1 Breddearbejde			
Indtægter			
Løntilskud udviklingskonsulent fra DIF	170.000	170.000	170.000
Projekter	56.500	10.000	299.821
Camps	171.769	273.500	85.570
Partnerskab	3.000	0	0
	<u>401.269</u>	<u>453.500</u>	<u>555.391</u>
Udgifter			
Organisation og administration	453.564	360.000	384.265
Konsulentarbejde	33.387	68.000	34.725
Klubudviklingsprojekter	33.000	70.000	38.797
Camps	287.350	356.500	140.803
Træf	1.000	10.000	1.748
Partnerskaber	120.843	120.000	52.100
Projekter	120.371	175.000	212.247
Kompetenceudvikling, Klubber	2.500	10.000	2.000
	<u>1.052.015</u>	<u>1.169.500</u>	<u>866.685</u>
	<u>-650.746</u>	<u>-716.000</u>	<u>-311.294</u>
2 Elitearbejde			
Indtægter			
Deltagerbetaling	124.448		
Sponsorat	45.000	0	0
	<u>169.448</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udgifter			
Organisation og administration	22.504	0	0
Elitearbejde	197.501	30.000	31.241
Licenser	6.341	3.000	2.477
Talentudvikling	83.004	111.000	36.252
	<u>309.350</u>	<u>144.000</u>	<u>69.970</u>
	<u>-139.902</u>	<u>-144.000</u>	<u>-69.970</u>

Årsrapport 1. januar - 31. december

Noter

	2012	Budget 2012	2011
3 Uddannelse			
Indtægter			
Egenfærdighed, sikkerhed	114.100	218.600	178.850
Instruktør, sikkerhed	71.900	76.000	58.600
Træneruddannelse	142.500	159.000	130.995
Rutebyggerkursus	5.400	0	0
	<u>333.900</u>	<u>453.600</u>	<u>368.445</u>
Udgifter			
Organisation og administration	34.253	134.400	191.992
Egenfærdighed, sikkerhed	136.700	174.000	157.389
Instruktør, sikkerhed	84.505	87.000	57.779
Træneruddannelse	86.416	124.000	128.789
Dommeruddannelse	0	5.000	0
Rutebyggerkursus	6.589	15.000	25.770
	<u>348.462</u>	<u>539.400</u>	<u>561.719</u>
	<u>-14.562</u>	<u>1.986.000</u>	<u>-193.274</u>
4 Konkurrence			
Indtægter			
Seniormesterskaber	39.270	12.000	12.450
Juniormesterskaber	17.100	12.000	10.900
Nationale konkurrencer	79.475	10.000	20.420
Nordiske mesterskaber	83.682	5.000	2.357
Regionale konkurrencer	23.970	60.000	13.915
	<u>243.497</u>	<u>99.000</u>	<u>60.042</u>
Udgifter			
Organisation og administration	12.644	0	0
Seniormesterskaber	55.214	42.000	50.959
Juniormesterskaber	57.158	48.000	46.084
Nationale konkurrencer	53.548	24.000	46.270
Nordiske mesterskaber	93.342	90.730	0
Regionale konkurrencer	49.395	23.000	11.475
	<u>321.300</u>	<u>227.730</u>	<u>154.788</u>
	<u>-77.803</u>	<u>-128.730</u>	<u>-94.746</u>

Årsrapport 1. januar - 31. december

Noter

	2012	Budget 2012	2011
5 Øvrige indtægter			
Tilskud fra andre	17.281	12.500	17.935
Webshop	35.538	10.000	117.816
Scanlico sponsorat	50.000	3.000	0
	<u>102.819</u>	<u>25.500</u>	<u>135.751</u>
6 Politisk arbejde			
Repræsentation	1.650	1.000	0
Organisation og administration	118.612	105.000	0
International mødedeltagelse	34.993	35.000	69.310
Medlemskaber/kontingenter	31.742	25.000	29.620
Repræsentantskabsmøde	15.491	10.000	13.002
Bestyrelsesaktiviteter	75.106	53.400	60.478
Udvalgsarbejde	68.751	79.700	46.300
	<u>346.346</u>	<u>309.100</u>	<u>218.710</u>
7 Administrationsomkostninger			
Organisation og administration	306.196	210.000	510.460
Kontordrift	140.477	128.850	166.194
Forsikringer	15.364	15.360	14.964
Webshop	35.007	5.000	42.220
Øvrige	0	0	93
	<u>497.044</u>	<u>359.210</u>	<u>733.931</u>