



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Foreningen Refshaleøens Klatrehal

Refshalevej 163d, 1432 København K

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

This document has esignatur Agreement-ID: 87a9fczqYhw249711380



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Bestyrelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Foreningsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |



Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Foreningen Refshaleøens Klatrehal.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af foreningens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. marts 2023

Bestyrelse

Jan Bønding
Formand

Ola Mattson

Mikael Berg Kristiansen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den

Dirigent



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Refshaleøens Klatrehal

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Refshaleøens Klatrehal for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt foreningens vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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

Vi skal henlede opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser samt foreningens vedtægter. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, 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, 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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens 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 foreningen 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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Bestyrelsen 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 om den på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. marts 2023

Christensen Kjarulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen
statsautoriseret revisor
mne10023



Foreningsoplysninger

Foreningen

Foreningen Refshaleøens Klatrehal
Refshalevej 163d
1432 København K

E-mail: jan.boending@mail.dk

CVR-nr.: 34 44 38 58

Etableret: 1. januar 2012

Hjemsted: København Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jan Bønding, Formand
Ola Mattson
Mikael Berg Kristiansen

Revisor

Christensen Kjørulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Foreningens formål

Foreningens vedtægtsbestemte formål er:

- At leje samt forestå istandsættelse af Klatrehal på Refshaleøens, matr.nr. 416 Christianshavns kvarter, med postadresse Refshalevej 163D, 1432 København K.
- At fremleje den istandsatte klatrehal til foreningsbaseret klatreaktiviteter mv., som anført i den til enhver tid gældende lejekontrakt mellem Foreningen Refshaleøens Klatrehal og udlejer af klatrehallen (REDA).
- At forestå øvrige med leje og fremleje af klatrehallen forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.908 t.kr. mod 2.797 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør -82 t.kr. mod sidste år 110 t.kr. Tilbagegangen skyldes den væsentlige tilbageførsel af 252 t.kr. aktiveret i 2020 vedrørende nybyg af væg, som grundet usikkerhed med lejemålets forlængelse blev endeligt opgivet i sommer 2022.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Foreningen Refshaleøens Klatrehal er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden og vise, om de budgetterede og hos ejerne opkrævede fællesbidrag er tilstrækkelige.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Lejeindtægt vedrører regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen og omfatter lokaleomkostninger samt omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Finansielle indtægter består af renter af mellemværende med andre foreninger.

Finansielle omkostninger består af regnskabsperiodens renter af bankgæld.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Foreningens øvrige, materielle anlægsaktiver herunder installationer indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid efter følgende principper:

| | |
|-------------------------------|-------|
| Inventar, driftsmateriel m.v. | 5 år |
| Klatrehal | 10 år |

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under t.kr. 14 eller med en økonomisk brugstid under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver vedrører deposita i henhold til lejekontrakt.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

”Overført resultat mv.” indeholder akkumuleret resultat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser værdiansættes til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Boligafgift | 0 | 0 |
| 1 Lejeindtægter | 2.908.138 | 2.797.355 |
| Indtægter i alt | 2.908.138 | 2.797.355 |
| 2 Lokaleomkostninger | -2.643.468 | -2.548.227 |
| 3 Administrationsomkostninger | -25.045 | -32.975 |
| 4 Afskrivninger | -292.846 | -76.046 |
| Resultat før finansielle poster | -53.221 | 140.107 |
| 5 Finansielle omkostninger | -28.913 | -30.380 |
| Årets resultat | -82.134 | 109.727 |
| Årets resultat fordeles således: | | |
| | -82.134 | 109.727 |
| Overført til "Overført resultat" | -82.134 | 109.727 |
| I alt | -82.134 | 109.727 |



Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 6 | Klatrehal | 245.468 | 365.069 |
| 7 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 110.077 | 146.651 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>355.545</u> | <u>511.720</u> |
| 8 | Tilgodehavender | 1.133.664 | 1.111.435 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.133.664</u> | <u>1.111.435</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.489.209</u> | <u>1.623.155</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>82.526</u> | <u>246</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>82.526</u> | <u>246</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.571.735</u> | <u>1.623.401</u> |



Balance 31. december

Passiver

| Note | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| 9 Overført resultat | 550.731 | 632.865 |
| Egenkapital før generalforsamlingsbestemte reserver | 550.731 | 632.865 |
| Egenkapital i alt | 550.731 | 632.865 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Mellemregninger | 1.001.707 | 952.761 |
| Kreditorer | 18.000 | 18.000 |
| Anden gæld | 1.297 | 19.775 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.021.004 | 990.536 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.021.004 | 990.536 |
| Passiver i alt | 1.571.735 | 1.623.401 |

10 Eventualforpligtelser



Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Lejeindtægter | | |
| Husleje | 2.616.000 | 2.556.000 |
| Forbrugsafgifter | <u>292.138</u> | <u>241.355</u> |
| | <u>2.908.138</u> | <u>2.797.355</u> |
| | | |
| 2. Lokaleomkostninger | | |
| Husleje Reda | 2.351.330 | 2.161.252 |
| Forbrugsafgifter, 86 t.kr retur fra 2021 | <u>292.138</u> | <u>386.975</u> |
| | <u>2.643.468</u> | <u>2.548.227</u> |
| | | |
| 3. Administrationsomkostninger | | |
| Udarbejdelse og revision af årsrapport | 22.000 | 30.000 |
| Gebyrer m.v. | <u>3.045</u> | <u>2.975</u> |
| | <u>25.045</u> | <u>32.975</u> |
| | | |
| 4. Afskrivninger | | |
| Afskrivninger, inventar og driftsmateriel | 40.654 | 31.354 |
| Afskrivninger, klatrehal | -310 | 44.692 |
| Tilbageførsel af aktivering af Climbingwall | <u>252.502</u> | <u>0</u> |
| | <u>292.846</u> | <u>76.046</u> |
| | | |
| 5. Finansielle omkostninger | | |
| Renter, pengeinstitutter | 527 | 368 |
| Renter, mellemregning Dansk Bjerg- & Klatreklub | <u>28.386</u> | <u>30.012</u> |
| | <u>28.913</u> | <u>30.380</u> |



Noter

| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6. Klatrehal | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 693.297 | 693.297 |
| Tilgang i årets løb | 132.591 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-252.502</u> | <u>0</u> |
| Anskaffelsessum 31. december 2022 | <u>573.386</u> | <u>693.297</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 328.228 | 283.536 |
| Årets af- og nedskrivninger | 24.940 | 44.692 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-25.250</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>327.918</u> | <u>328.228</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>245.468</u> | <u>365.069</u> |
| | | |
| 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 220.059 | 165.077 |
| Tilgang i årets løb | 4.080 | 54.982 |
| Anskaffelsessum 31. december 2022 | <u>224.139</u> | <u>220.059</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 73.408 | 42.054 |
| Årets af- og nedskrivninger | 40.654 | 31.354 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | <u>114.062</u> | <u>73.408</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | <u>110.077</u> | <u>146.651</u> |
| | | |
| 8. Tilgodehavender | | |
| Deposita | 1.133.664 | 1.111.435 |
| | <u>1.133.664</u> | <u>1.111.435</u> |



Noter

| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 632.865 | 523.139 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-82.134</u> | <u>109.726</u> |
| | <u>550.731</u> | <u>632.865</u> |

10. Eventualforpligtelser

Foreningen har et tidsbegrænset lejemål der løber til 31. december 2027. Den årlige husleje er ca. t.kr. 2.351.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Bønding

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Bønding

Bestyrelsesformand

ID: 8405acd8-a3e1-4707-8c94-ff9003ef613a

Tidspunkt for underskrift: 30-03-2023 kl.: 09:41:02

Underskrevet med MitID



Ola Mattson

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ola Mattsson

Bestyrelsesmedlem

ID: 6d851e86-daa9-470c-a3d5-014e5aa63e19

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2023 kl.: 15:59:14

Underskrevet med MitID



Mikael Berg Kristiansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Berg Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

ID: c8421b47-c0c3-442b-a863-f343a005ad10

Tidspunkt for underskrift: 30-03-2023 kl.: 17:26:57

Underskrevet med MitID



René Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Flemming Mina Jakobsen

Revisor

ID: ec11b042-8eb7-413e-bbd4-11a5393defcd

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2023 kl.: 12:06:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 87a9fczqYhw249711380

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.