

Årsregnskap – Klatreklubben Ålesund

2025

Organisasjonsnummer: 980 624 641



Resultatregnskap 2025

	Note	[2025]	[2024]
Driftsinntekter			
Salgsinntekter	1	540 227	591 334
Annen driftsinntekt	2	864 930	623 211
Sum inntekter		1 405 156	1 034 275
Driftskostnader			
Varekostnad		42 600	0
Lønnskostnader		586 793	418 751
Andre driftskostnader		602 441	594 443
Sum kostnader		1 231 834	1 013 194
Driftsresultat		173 323	201 351
Renteinntekter		29 815	30 373
Rentekostnader		256	0
Valutatap (disagio)		490	0
Netto finans		29 068	30 376
Årsresultat	6	202 391	231 726
Overført annen EK	6	202 391	231 726

Balanse pr. 31.12.25

Eiendeler

Omløpsmidler

	[2025]	[2024]
Fordringer		
Kundefordringer	32 342	20 824
Krav på offentlig tilskudd:	350 000	
Andre kortsiktige fordringer	20 469	
	<hr/>	<hr/>
Sum Andre kortsiktige fordringer	370 469	164 722
	<hr/>	<hr/>
Sum Fordringer	402 811	185 550

Bankinnskudd	1 521 948	1 374 820
Sum omløpsmidler	1 924 759	1 453 193
<hr/>		
Sum eiendeler	1 924 759	1 453 193
<hr/>		

Balanse pr. 31.12.2025

Egenkapital og gjeld

	Note	[2025]	[2024]
Egenkapital			
Annen opptjent Egenkapital	6	1 429 309	1 156 179
Sum egenkapital		1 429 309	1 156 179
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Avsetning for forpliktelse		164 722	164 722
Leverandørgjeld		5 718	7891
Skyldig offentlige avgifter		111 411	2635
Annen kortsiktig gjeld		218 717	22 911
Sum gjeld		495 449	198 159
Sum egenkapital og gjeld		1 904 329	1 354 338

Noter

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak og ideelle organisasjoner.

Inntekter og kostnader

Inntekter resultatføres når de er opptjent, normalt på tidspunktet aktiviteten gjennomføres eller tjenesten leveres. Tilskudd inntektsføres når det foreligger rimelig sikkerhet for at tilskuddet vil bli mottatt og vilkårene for tilskuddet er oppfylt.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, det vil si i samme periode som tilhørende inntekt.

Periodisering

Inntekter og kostnader periodiseres slik at de knyttes til riktig regnskapsår. Inntekter som er opptjent, men ikke fakturert ved årsslutt, bokføres som opptjent inntekt. Inntekter som er mottatt på forhånd for aktivitet i påfølgende år bokføres som forskuddsbetalt inntekt.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler, mens andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer som forventes innbetalt innen ett år klassifiseres som omløpsmidler. Gjeld som forfaller innen ett år klassifiseres som kortsiktig gjeld.

Vurderingsprinsipper

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

Kundefordringer

Kundefordringer føres til pålydende. Det foretas avsetning for forventet tap dersom det foreligger indikasjoner på at fordringer ikke vil bli innbetalt.

Varige driftsmidler

Anskaffelser av utstyr og klatretak kostnadsføres løpende.

Bundne midler

Skattetrekk fra ansatte anses som bundne midler, da disse midlene tilhører skatteoppkreveren og ikke kan disponeres fritt av organisasjonen.

Note 2 – Lønnskostnader

Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, utgifter til rutesetting, lån til ansatte m.m

Lønnskostnader består av følgende poster	[2025]	[2024]
Lønn til ansatte	272 873 (1)	215 375
Instruktørlønn	151 125	139 438
Rutesetting	45 105 (2)	38 996
Styrearbeid	1500	15250
Prosjekt	27 435 (3)	0
Lønn Annet	2 750 (4)	0
Offentlige avgifter/ feriepenger 2025	64 274 (5)	12144
Feriepenger som utbetales 2026	28 704	21 968
Andre personalkostnader	1 197 (6)	0
Sum	594 963	443 328

Forklaring til tabell:

(1) Lønn til Daglig leder og Driftsleder steget fra 250 kr/time til 300 kr/time etter årsmøte I 2025.

(2): Rutesetting er sum av lønn til rutesettere innad I klubben og innleid rutesetter.

(3): Rebolting av hula og klomutterarbeid

(4): Hjelp i forbindelse med Årsregnskap 2024

(5): FP utbetalt 2025 + Arbeidsgiveravgift.

(6): Kaffe til klatrevakter etc. (kjøpt større kvanta på tilbud). Styret 2025 bestemte å lage til slik at medlemmer kan lage kaffe utenom å måtte låse seg inn I vaktbod. Kaffetrakter settes tilgjengelig i klatrehall.

Årsverk og OTP (Obligatorisk tjenestepensjon)

Gjennomsnittlig antall årsverk i 2025 var **0,54**, fordelt på to ansatte i deltidsstillinger.

Instruktører og rutesettere honoreres i hovedsak for enkeltoppdrag og inngår derfor ikke i beregningen av gjennomsnittlig antall årsverk.

Klatreklubben Ålesund er etter gjeldende regler **ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon**, da vilkårene for slik ordning ikke er oppfylt.

Det er ikke gitt lån eller særskilte godtgjørelser til styremedlemmer eller ansatte utover ordinær lønn og honorarer

Note 3 – Driftsinntekter

Inntektstype

[2025]

[2024]

Salgsinntekter		
Sponsoravtaler	0	7687
Tilskudd	703 067	303 713
Kursinntekter	12 950	103 954
Dropp-inn	224 300	175 980
Refusjon tapt inntekt SBMA	0 (1)	0
Annet salg:	14 310	
Annen Driftsinntekt		
Barne- og ungdomsgrupper	109 510	91 254
Periodekort	181 457	320 779
Leieinntekter grupper	41 600	57 648
Utleie utstyr	10 820	8 880
Kontingenter	147 950	134 850
Diverse inntekter	13 913	9 800
Sum	1 459 877	1 214 545

Inntektskilde	Andel
Tilskudd	ca. 48 %
Klatreinntekter	ca. 42 %
Medlemskontingenter	ca. 10 %

Note 6 – Egenkapital

Inngående egenkapital for 2025 avviker fra egenkapitalen oppgitt i årsregnskapet for 2024 som følge av etterposterings i regnskapet for 2024 etter at årsregnskapet ble utarbeidet.

Post	Beløp
Egenkapital iht. årsregnskap 2024	1 156 179
Etterposterings 2024	70 739
Egenkapital 01.01.2025	1 226 918

Årets resultat

Post		Annen egenkapital
Egenkapital 01.01.2025		1 226 918
Årets resultat 2025	202 391	202 391
<hr/>		
Egenkapital 31.12.2025		1 429 309
<hr/>		

Note 5 – Bundne midler

Klatreklubben Ålesund hadde pr. 31.12.2025 **66 181 kr i bundne midler knyttet til skattetrekk fra ansatte.**

Midler knyttet til skattetrekk anses som bundne midler, da disse tilhører skatteoppkreveren og ikke kan disponeres fritt av organisasjonen.

Skattetrekk innrapporteres via A-melding og betales til skatteoppkreveren i henhold til gjeldende regelverk.