

	Budsjett 2025	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
INNTEKTER				
SALG				
3000 - Salg servering mat kiosk 25 %	31 000	39 620	10 500	1 401
3001 - Salg servering øl kiosk 25 %	30 000	14 969	35 000	35 275
3002 - Salg servering vin kiosk 25 %		2 800	2 000	
3004 - Salg servering mineralvann kiosk 25 %			6 000	
3005 - Salg andre varer kiosk 25 %	960 000	938 199	1 320 000	1 062 978
3010 - Salg næringsmidler kiosk 15%	536 000	491 510	480 000	501 345
3050 - Inngangsbillett idrettsarrangementer, 12%	45 000	41 650	25 000	1 490
3090 - Arrangementer, 25%		41 473	25 000	36 080
3210 - Inngangsbillett enkeltstående idrettsarrangement, 0%				20 100
3220 - Deltakeravgift, 0%	40 000	38 530	50 000	11 509
3173 - Salgsinntekt utførsel avgiftsfri				13 173
3120 SALG KLATREFØRER	82 000	235 321	150 000	14 880
3122 SALG BØKER Avgiftsfritt		8 923		20 567
3022 USKEDALSFØRER	33 000	28 708	38 000	36 876
3123 SALG KILEFØRER				300
3140 SPONSORMIDLER - avgiftspliktig 25%	100 000	87 800	130 000	20 001
3291 - Dugnadsarbeid	5 000		20 000	5 000
3298 - Fakturagebyr	1 800	2 000	1 800	1 595
SUM SALG	1 863 800	1 971 503	2 293 300	1 782 570
TILSKUDD				
3440 OFFENTLIGE TILSKUDD	590 000	597 997	360 000	596 131
3441 ANDRE TILSKUDD	975 000	1 009 675	940 000	773 156
3450 MOMSKOMPENSASJON	980 000	960 318	1 100 000	1 075 745
SUM TILSKUDD	2 545 000	2 567 990	2 400 000	2 445 032
ANDRE INNTEKTER				
3600 Utleie utstyr	960 000	943 810	1 140 000	1 003 824
3610 HALLEIE			32 000	3 000
3900 KLATREAVGIFT	6 418 000	6 250 353	6 700 000	6 359 798
3901 BRATTKORTTEST	21 600	22 163	24 000	21 100
3902 ÅRSKORT	1 320 000	1 309 293	1 520 000	1 697 759
3903 HALVÅRSKORT				
3904 MÅNEDSKORT	603 000	526 451	380 000	385 572
3910 KURSINNTEKTER	642 000	797 957	1 060 000	1 105 719
3920 MEDLEMSKONTINGENT	1 520 000	1 404 537	1 460 000	1 225 921
3930 INSTRUKSJON/TOPP TAUAKT.	336 000	328 121	140 000	140 431
3935 DELTAKERAVGIFT GRUPPER	1 327 800	1 259 525	1 305 000	1 299 453
3961 GRASROTANDEL	69 000	66 815	53 000	54 164
3991 - Premier, priser				
3998 - Inntekstjustering mva	-13 600	-10 699	-18 000	-17 177
3999 DIVERSE INNTEKTER	72 000	54 356	60 000	72 325
SUM ANDRE INNTEKTER	13 275 800	12 952 682	13 856 000	13 351 889
TOTALE INNTEKTER	17 684 600	17 492 175	18 549 300	17 579 491
KOSTNADER				
VAREKOSTNADER				
4000 KLATREUTSTYR	300 000	174 893	350 000	355 652
4060 FRAKT	3 600	402	12 000	2 110
4300 INNKJØP VARER FOR VIDERESALG	780 000	850 687	560 000	1 246 994
4301 - Kioskvarer for videresalg	345 000	337 348	300 000	289 435
4390 Beholdningsendring	-420 000	-402 611	-350 000	-487 799
4500 FREMMEDYTELSE	44 500	87 133	10 000	151 288
SUM VAREKOSTNADER	1 053 100	1 047 852	882 000	1 521 562
BRUTTOFORTJENESTE	16 631 500	16 444 323	17 667 300	16 021 813
PERSONALKOSTNADER				
5000 LØNN ANSATTE	7 721 000	7 189 110	7 856 000	7 158 971
5001 LØNN <10000 ideell org.	40 000	53 000	20 000	20 000
5020 FERIEPENG	849 310	865 832	864 160	842 417
5140 ARB AVG	1 158 150	1 191 272	1 178 400	1 151 267
5420 Pensjonskostnad	360 000	344 317	240 000	157 008
Diverse personalkostnader	420 000	435 281	36 000	-371 932
SUM PERSONALKOSTNADER	10 548 460	10 078 812	10 194 560	8 976 731
AVSKRIVNINGER				
6000 AVSKRIVNING	920 000	1 072 669	1 140 000	1 178 498
SUM AVSKRIVNING	920 000	1 072 669	1 140 000	1 178 498

ANDRE KOSTNADER	Budsjett 2025	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
6100 - Frakt, transportkostnad og forsikring ved vareforsendelse	1 200	890	6 000	3 289
6300 - Husleie Bryggeriet	228 000	158 348	156 000	120 428
6301 - Husleie Åsane Arena	555 000	521 988	552 000	420 612
6300 LEIE LOKALER	0		0	
6310 FELLESKOSTANDER	31 920	61 894	29 280	30 711
6320 Renovasjon, vann, avløp	14 000	12 889	8 000	12 590
6340 LYS, VARME	0		0	116 767
6360 RENHOLD	570 000	776 260	984 000	943 650
6390 ANDRE KOSTN.LOKALE	127 500	54 568	60 000	80 796
6400 LEIE MASKINER	15 000	11 750	0	10 983
6490 ANNEN LEIEKOSTNAD	245 000	257 963	225 000	181 447
6420 LEIE DATASYSTEMER	47 000	38 036	36 000	38 632
6440 LEIE TRANSPORTMIDLER	275 000	332 903	324 000	334 399
6450 LEIE UTSTYR	0		0	
6540 UTSTYR OG VERKTØY	104 000	53 014	119 000	57 662
6545 Inventar	30 000	15 288	80 000	40 515
6550 DRIFTSMATERIALE	72 000	77 481	60 000	207 043
5651 DATAUTSTYR	24 000	19 977	60 000	35 434
6552 Programvare	144 000	141 804	120 000	121 291
6560 REKVISITA	48 000	40 811	60 000	34 782
6556 Medaljer ig premier ifm konkurranser	15 000	414	30 000	
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	24 000	31 290	9 600	69 200
6590 ANNEN DRIFTSMATERIALE	80 000		0	1 290
6600 REP OG VEDLIKEHOLD BYGNINGER	24 000	49 984	0	10 199
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	232 000	224 837	18 000	302 442
6690 REPARASJON OG VEDLIKEHOLD ANNET	0		0	
6701 HONORAR REVISJON	77 000	71 594	50 000	57 064
6705 REGNSKAPSHONORAR	385 000	370 857	420 000	364 128
6706 - Systemkostnad regnskap			0	
6790 ANNEN FREMMED TJENESTE	200 000	40 500	370 000	31 200
6791 SELVSTENDIG NÆRINGSDRIVENDE		143 893	0	
6800 KONTORREKVISITA	18 000	14 759	12 000	14 876
6810 DATA/EDB KOSTNAD	348 000	349 888	336 000	379 501
6815 INTERNETT	52 400	52 485	48 000	52 485
6820 TRYKKSAKER (klatreførere, årsmelding)	6 000	143 893	170 000	
6840 Aviser, bøker	7 200	7 176	6 000	12 166
6860 MØTE/KURS/OPPDATERING	74 400	79 402	72 000	60 275
6865 SERVERING SAMLINGER OG MØTER	9 600	6 786	18 000	33 020
6870 Deltakelse konkurranser og stevner	140 000	155 526	90 000	56 224
6915 Mobiltelefon ansatte	19 200	16 963	40 800	37 838
6940 PORTO	14 400	20 521	6 000	9 431
SUM ANDRE KOSTNADER	4 257 820	4 218 632	4 575 680	4 306 224
REISE OG OPPHOLDSKOSTNADER				
7100 KILOMETERGODTGJØRELSE	9 600	4 566	12 000	1 328
7130 BESPISNING			12 000	2 086
7140 REISESTØTTE	270 000	255 736	340 000	289 973
SUM REISE OG OPPHOLDSKOSTN.	279 600	260 302	364 000	293 387
DIVERSE KOSTNADER				
7320 - Reklamekostnad	120 000	153 046	120 000	121 902
7400 KONTINGENTER	54 000	42 330	60 000	50 740
7420 GAVER/PREMIER			7 000	12 242
7500 FORSIKRINGER	69 600	68 808	52 625	59 139
7560 - Servicekostnad				
7770 BANK OG KORT GEBYRER	176 860	176 866	160 610	175 497
7771 ØREDIFF				-8
7790 DIVERSE KOSTNADER				34 309
7791 - Annen kostnad	21 600	42 716	120 000	71 339
SUM DIVERSE KOSTNADER	442 060	483 766	520 234	525 160
SUM KOSTNADER	16 447 940	16 114 181	17 676 474	16 801 562
RESULTAT FØR FINANS	183 560	330 142	872 826	777 929
FINANS				
8050 RENTEINNTEKTER	96 000	80 659	72 000	61 499
8079 ANNEN FINANSINNTÉKT	14 400	20 634	12 000	11 581
8150 RENTEKOSTNADER	1 200	1 989	6 000	1 446
8140 RENTER LÅN				
8155 RENTEKOST LEV GJELD				
SUM FINANS	109 200	99 304	78 000	71 634
RESULTAT ETTER FINANS	292 760	429 446	950 826	849 563

Noter til budsjettforslag for BK 2025

Budsjettet er basert på et detaljert månedsbudsjett for hele 2025. Grunnlaget for månedsbudsjettet er tall fra 2024 som vi kan regne som et normalt driftsår for klubben. Det er også benyttet historiske regnskapstall tilbake i tid for å se på utviklingen de siste 5 årene etter at Vestveggen åpnet opp.

Sammenlignet med fjoråret er det ventet en liten nedgang i salgsinntekter på rundt 110 000,- på grunn av lavere inntjening fra salg av klatreføreren og omtrent lik omsetning av salgsvarer og kioskvarer i Vestveggen som i 2024. Utenom denne endringer er det mindre justeringer på salgsinntektene men vi satser på økte sponsorinntekter i året som kommer, blant annet gjennom arbeidet med Nordisk i led og paraklatring som vi skal arrangere høsten 2025.

Tilskuddene som er ventet i 2025 er summert opp på lik linje med tilskuddene mottatt i 2024.

Andre inntekter budsjettet for 2025 er 320 000,- høyere enn fjoråret, dette skyldes økte priser på Drop-in, månedskort og økte priser på utleie av utstyr som er planlagt fra juni 2025. I tillegg er det budsjettet med en liten økning i antall medlemmer. Ellers mindre justeringer på tallene i budsjettet sammenlignet med fjoråret. Det er ikke budsjettet med økning i besøkstallene i 2025 på grunn av stor usikkerhet når utvidelsen av Vestveggen vil bli ferdigstilt.

Totale inntekter for 2025 er budsjettet til 17,68M som er på lik linje med regnskapstallene fra 2024 og 2023.

Varekostnadene for 2025 er summert opp på lik linje med varekostnadene for 2024. Det er lagt inn litt mer til innkjøp av klatreutstyr i 2025 og litt mindre til innkjøp av varer for videresalg i butikken. Dette skyldes at lagerbeholdningen for butikken i Vestveggen er fylt opp gjennom innkjøp gjort i 2024 og det bare er behov for å fylle på med varer som blir solgt i 2025. Innkjøp av klatreutstyr inkluderer innkjøp av seler, sko, tau og annet til utleie i tillegg til ca. 100 000,- i innkjøp av bolter til etablering og rebolting av klatrefelt utendørs. Merk at klatretak som kjøpes inn avskrives over en periode på 3 år og kommer inne inn i budsjettet annet enn som en investering som avskrives. Det er ikke lagt inn noen større poster for innkjøp av klatretak i 2025, men Åsane Arena vil dekke innkjøp av klatretak i forbindelse med utvidelsen av Vestveggen.

Personalkostnader for 2025 er justert litt opp fra fjoråret, dette skyldes i hovedsak lønnsjusteringer gjennom året. Det er også planlagt en omstillingsprosess i administrasjonen der en prosjektstilling blir avsluttet etter sommeren. Det er lagt opp til at det blir en ekstra 60% rutesetterstilling i forbindelse med utvidelse av Vestveggen, men denne stillingen vil ikke bli bemannet før til høsten 2025 når dato for åpning av utvidelsen er klargjort.

Det er avsatt ca 90 000,- til sosialkomiteen. Dette styres gjennom eget prosjektbudsjett som tar høyde for klubbssamling på Sotra med overnatting, Uskedalsamling, fire klubbkvelder, fire quiz-kvelder, klatremarathon julebord og premier. Det er og satt av en romslig post til uforutsette arrangement, siden lang planlegginshorison er urealistisk.

Det er lagt inn inntil 100K til kjøp av bolter og utstyr til bolting i budsjettet, som er samme sum som i 2024. Komiteen har foreløpig ikke lagt konkrete planer for 2025, men klubben har et felt under utvikling på Eidsvåg og det kan forventes noe videre utvikling på eksisterende felt og det er behov for noe rebolting og oppgradering (f.eks på Bolstadøyri og enkelte ruter i Loddefjord).

Avskrivningen på inventar og utstyr har økt de siste årene men for 2025 er

avskrivningen på vei nedover igjen og det er budsjettert med en avskrivning på rundt 920 000,-. Dette skyldes at mye av utstyret som ble kjøpt inn i forbindelse med åpning av Vestveggen nå er ferdig avskrevet. Utstyr som avskrives er i hovedsak klatretak og fallunderlag i tillegg til maskiner og utstyr som klubben eier.

Andre kostnader er en større samlepost hvor husleie for Bryggeriet og Vestveggen samt renhold, regnskapshonorar, systemkostnader og leie av utstyr utgjør de største postene. Utgiftene til renhold har gått betydelig ned fra 2023 på grunn av en gunstigere renholdsavtale med Åsane Arena for Vestveggen. Det er lagt til en post på 200 000,- i forbindelse med arbeid som gjøres på Slettebakken i 2025, dette er midler som skal benyttes til prosjektstyring og arkitekttegninger av klatrehallen som er under planlegging. Det er også lagt til endel utgifter knyttet til utstyr, verktøy og driftsmateriale i forbindelse med utvidelsen av Vestveggen. Etter oppstarten av Vestveggen i 2021 har klubben leaset to lifter som står permanent inne i klatrehallen, disse leasingavtalene vil utløpe i 2025 og klubben vil da kjøpe ut liftene for en mindre sum slik at det blir Bergen Klatreklubb som blir stående som eier av liftene. Dette vil føre til at posten om leie av transportmidler reduseres i 2025 og forsvinner nesten helt i 2026.

Summert opp er det liten endring i andre kostnader fra 2024 til 2025, totalt er det budsjettert med 4,26M.

Reise og oppholdskostnader er justert litt opp fra fjoråret basert på generell prisstigning i samfunnet.

Diverse kostnader er justert litt ned fra 2025 på grunn av mindre utgifter knyttet til reklame.

Det er budsjettert med et overskudd på 293K i budsjettet for 2025. Dette overskuddet er mindre enn ønsket men det kommer av at klubben kommer til å ha endel utgifter i forbindelse med utvidelsen av Vestveggen i 2025 men det er ikke lagt inn noe økning i besøkstallene på grunn av usikkerhet vedrørende åpningsdato. Foreløpig ser det ut som utvidelsen kan ferdigstilles i løpet av november 2025, men det er ingen garanti for at det skjer og det vil uansett ikke generere en stor økning i besøkstallene dersom utvidelsen åpnes helt på slutten av året.

For utgiftene til prosjektering, klatrevegger, fallunderlag og tilrettelegging av utvidelsen av Vestveggen så er det Åsane Arena som kommer til å stå for dette på samme måte som de gjorde med byggingen av Vestveggen i 2020. Klubben stiller opp med kompetanse og arbeidsinnsats til prosjekteringen og selve byggingen men det er Åsane Arena som er eier av bygget og alle klatreveggene.

Det er nødvendig for klubben å budsjettere med overskudd de kommende årene på grunn av følgende punkter:

1. Klubben har behov for bedre likviditet og større bufferkapital for å takle uforutsette utgifter. Det er ønske om en bufferkapital på minst 3,0M
2. Ved en eventuell utbygging av nytt idrettsanlegg med klatresenter på Slettebakken har klubben et ønske om å få eierandeler i klatresenteret og til det kreves det kapital (budsjettert med investeringer på til sammen 4,0M i perioden 2027-2028)
3. Klubben ønsker å gå med overskudd på grunn av at det skaper et bilde av en veldrevet og solid driftsorganisasjon som på sikt kan betjene et låneopptak fra banken dersom det blir nødvendig i forbindelse med prosjektet på Slettebakken.

Det er satt opp et langtidsbudsjett på 5 år på neste side som viser utviklingen slik vi ser for oss per dags dato. Perioden 2025 - 2027 vil innebære to år overskudd for klubben hvor det bygges opp egenkapital og bufferkapital for en større investering i nytt anlegg på Slettebakken i 2027 og 2028.

I følge arbeidet med nytt idrettssenter på Slettebakken er tidligste ferdigstilling av nytt klatreanlegg på Slettebakken estimert til 2028 og vi håper at vi kan åpne nytt senter i starten av 2028. Et nytt klatresenter på Slettebakken vil generere økt inntjening for klubben og det er budsjettert med overskudd allerede første driftsår. Nytt klatresenter på Slettebakken vil også utløse en del spillemidler til anlegg og momskompensasjon som etterbetales og det vil være behov for en løsning for mellomfinansiering i form at låneopptak for klubben.

	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029
Inntekter					
Salgsinntekt	1 864	2 200	2 600	3 100	3 600
Andre tilskudd	2 545	2 500	2 500	3 000	3 200
Andre inntekter	13 276	14 000	14 200	20 000	22 000
Totale inntekter	17 685	18 700	19 300	26 100	28 800

Kostnader					
Varekostnad	1 053	850	900	1 800	1 500
Personalkostnader	10 548	10 800	11 000	12 500	15 200
Andre kostnader	4 258	4 500	4 500	6 000	6 000
Reisekostnader	280	300	350	350	400
Diverse kostnader	442	450	4 200	4 000	2 000
Avskrivninger	920	850	1 200	1 200	2 000
Driftskostnader	17 501	17 750	22 150	25 850	27 100

Resultat før skatt	184	950	-2 850	250	1 700
---------------------------	------------	------------	---------------	------------	--------------

Egenkapital	3 015	3 965	1 115	1 365	3 065
--------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Noter:			2M til Sletten	2M til Sletten	
--------	--	--	-------------------	-------------------	--

