

	Budsjett 2026	Regnskap 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
<b>INNTEKTER</b>				
<b>SALG</b>				
3000 - Salg servering mat kiosk 25 %	19 000	43 844	31 000	39 620
3001 - Salg servering øl kiosk 25 %	10 000		30 000	14 969
3002 - Salg servering vin kiosk 25 %				2 800
3004 - Salg servering mineralvann kiosk 25 %				
3005 - Salg andre varer kiosk 25 %	440 000	1 054 346	960 000	938 199
3010 - Salg næringsmidler kiosk 15%	480 000	449 654	536 000	491 510
3050 - Inngangsbillett idrettsarrangementer, 12%	0	31 878	45 000	41 650
3090 - Arrangementer, 25%				41 473
3210 - Inngangsbillett enkeltstående idrettsarrangement, 0%				
3220 - Deltakeravgift, 0%	30 000	32 625	40 000	38 530
3173 - Salgsinntekt utførelse avgiftsfri				
3120 SALG KLATREFØRER	82 000	79 645	82 000	235 321
3122 SALG BØKER Avgiftsfritt				8 923
3022 USKEDALSFØRER	15 000	15 640	33 000	28 708
3123 SALG KILEFØRER				
3140 SPONSORMIDLER - avgiftspliktig 25%	50 000	18 000	100 000	87 800
3291 - Dugnadsarbeid	5 000		5 000	
3298 - Fakturagebyr	1 800	2 185	1 800	2 000
<b>SUM SALG</b>	<b>1 132 800</b>	<b>1 727 817</b>	<b>1 863 800</b>	<b>1 971 503</b>
<b>TILSKUDD</b>				
3440 OFFENTLIGE TILSKUDD	590 000	903 643	590 000	597 997
3441 ANDRE TILSKUDD	875 000	701 550	975 000	1 009 675
3450 MOMSKOMPENSASJON	980 000	925 567	980 000	960 318
<b>SUM TILSKUDD</b>	<b>2 445 000</b>	<b>2 530 760</b>	<b>2 545 000</b>	<b>2 567 990</b>
<b>ANDRE INNTEKTER</b>				
3600 UTLEIE UTSTYR	710 000	694 622	960 000	943 810
3610 HALLEIE				
3900 KLATREAVGIFT	6 253 000	6 103 384	6 418 000	6 250 353
3901 BRATTKORTTEST	14 400	12 900	21 600	22 163
3902 ÅRSKORT	1 253 000	1 208 586	1 320 000	1 309 293
3903 HALVÅRSKORT				
3904 MÅNEDSKORT	624 000	635 997	603 000	526 451
3910 KURSINNTEKTER	642 000	640 460	642 000	797 957
3920 MEDLEMSKONTINGENT	1 360 000	1 299 350	1 520 000	1 404 537
3930 INSTRUKSJON/TOPPETAUAKT.	360 000	334 320	336 000	328 121
3935 DELTAKERAVGIFT GRUPPER	1 275 000	1 195 167	1 327 800	1 259 525
3961 GRASROTANDEL	69 000	69 223	69 000	66 815
3991 - Premier, priser				
3998 - Inntektsjustering mva	-13 600		-13 600	-10 699
3999 DIVERSE INNTEKTER	84 000	277 451	72 000	54 356
<b>SUM ANDRE INNTEKTER</b>	<b>12 630 800</b>	<b>12 471 460</b>	<b>13 275 800</b>	<b>12 952 682</b>
<b>TOTALE INNTEKTER</b>	<b>16 208 600</b>	<b>16 730 037</b>	<b>17 684 600</b>	<b>17 492 176</b>
<b>KOSTNADER</b>				
<b>VAREKOSTNADER</b>				
4000 KLATREUTSTYR	160 000	47 027	300 000	174 893
4060 FRAKT	3 600	5 171	3 600	402
4300 INNKJØP VARER FOR VIDERESALG	300 000	641 302	780 000	850 687
4301 - Kioskvarer for videresalg	360 000	348 479	345 000	337 348
4390 Beholdningsendring	0	397 855	-420 000	-402 611
4500 FREMMEDYTELSE	0	38 675	44 500	87 133
<b>SUM VAREKOSTNADER</b>	<b>823 600</b>	<b>1 478 509</b>	<b>1 053 100</b>	<b>1 047 852</b>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>15 385 000</b>	<b>15 251 528</b>	<b>16 631 500</b>	<b>16 444 324</b>
<b>PERSONALKOSTNADER</b>				
5000 LØNN ANSATTE	7 371 000	7 081 543	7 721 000	7 189 110
5001 LØNN <10000 ideell org.	40 000	17 500	40 000	53 000
5020 FERIEPENGER	810 810	857 054	849 310	865 832
5140 ARB AVG	1 105 650	1 165 637	1 158 150	1 191 272
5420 Pensjonskostnad	378 000	378 596	360 000	344 317
Diverse personalkostnader	348 000	434 945	420 000	435 281
<b>SUM PERSONALKOSTNADER</b>	<b>10 053 460</b>	<b>9 935 275</b>	<b>10 548 460</b>	<b>10 078 812</b>
<b>AVSKRIVNINGER</b>				
6000 AVSKRIVNING	675 000	859 073	920 000	1 072 669
<b>SUM AVSKRIVNING</b>	<b>675 000</b>	<b>859 073</b>	<b>920 000</b>	<b>1 072 669</b>
<b>ANDRE KOSTNADER</b>				

	Budsjett 2026	Regnskap 2025	Budsjett 2025	Regnskap 2024
<b>ANDRE KOSTNADER</b>				
6100 - Frakt, transportkostnad og forsikring ved vareforsen	1 200	3 458	1 200	890
6300 - Husleie Bryggeriet	240 000	153 711	228 000	158 348
6301 - Husleie Åsane Arena	558 000	529 700	555 000	521 988
6300 LEIE LOKALER				
6310 FELLESKOSTANDER	31 920	8 361	31 920	61 894
6320 Renovasjon, vann, avløp	14 000	15 286	14 000	12 889
6340 LYS, VARME				
6360 RENHOLD	540 000	500 484	570 000	776 260
6390 ANDRE KOSTN.LOKALE	127 500	70 347	127 500	54 568
6400 LEIE MASKINER	15 000	49 307	15 000	11 750
6490 ANNEN LEIEKOSTNAD	180 000	205 121	245 000	257 963
6420 LEIE DATASYSTEMER	54 000	59 168	47 000	38 036
6440 LEIE TRANSPORTMIDLER	20 000	268 953	275 000	332 903
6450 LEIE UTSTYR				
6540 UTSTYR OG VERKTØY	48 000	42 539	104 000	53 014
6545 Inventar	30 000	12 422	30 000	15 288
6550 DRIFTSMATERIALE	144 000	165 345	72 000	77 481
5651 DATAUTSTYR	24 000	34 217	24 000	19 977
6552 Programvare	228 000	272 253	144 000	141 804
6560 REKVISITA	60 000	64 173	48 000	40 811
6556 Medaljer ig premier ifm konkurranser	0	139 232	15 000	414
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	1 800	1 551	24 000	31 290
6590 ANNEN DRIFTSMATERIALE	0	2 899	80 000	
6600 REP OG VEDLIKEHOLD BYGNINGER	34 800	27 527	24 000	49 984
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	213 000	212 122	232 000	224 837
6690 REPARASJON OG VEDLIKEHOLD ANNET	0		0	
6701 HONORAR REVISJON	88 000	92 302	77 000	71 594
6705 REGNSKAPSHONORAR	400 000	383 225	385 000	370 857
6706 - Systemkostnad regnskap				
6790 ANNEN FREMMED TJENESTE	75 000	64 750	200 000	40 500
6791 SELVSTENDIG NÆRINGSDRIVENDE				143 893
6800 KONTORREKVISITA	7 200	5 348	18 000	14 759
6810 DATA/EDB KOSTNAD	102 000	97 497	348 000	349 888
6815 INTERNETT	52 400	53 524	52 400	52 485
6820 TRYKKSAKER (klatreførere, årsmelding)	6 500	6 410	6 000	143 893
6840 Aviser, bøker	10 200	10 611	7 200	7 176
6860 MØTE/KURS/OPPDATERING	24 000	16 311	74 400	79 402
6865 SERVERING SAMLINGER OG MØTER	0		9 600	6 786
6870 Deltakelse konkurranser og stevner	90 000	76 543	140 000	155 526
6915 Mobiltelefon ansatte	19 200	23 238	19 200	16 963
6940 PORTO	14 400	13 041	14 400	20 521
6910 ADSL/IT				
6940 PORTO				
7000 STARTKONTINGENT				
7040 FORSIKRINGER				
7090 Reisekostnader				
<b>SUM ANDRE KOSTNADER</b>	<b>3 454 120</b>	<b>3 680 976</b>	<b>4 257 820</b>	<b>4 218 632</b>
<b>REISE OG OPPHOLDSKOSTNADER</b>				
7100 KILOMETERGODTGJØRELSE	7 200	0	9 600	4 566
7130 BESPISNING				
7140 REISESTØTTE	220 000	193 359	270 000	255 736
<b>SUM REISE OG OPPHOLDSKOSTN.</b>	<b>227 200</b>	<b>193 359</b>	<b>279 600</b>	<b>260 302</b>
<b>DIVERSE KOSTNADER</b>				
7320 - Reklamekostnad	246 000	128 158	120 000	153 046
7400 KONTINGENTER	48 000	47 449	54 000	42 330
7420 GAVER/PREMIER				
7500 FORSIKRINGER	69 600	54 265	69 600	68 808
7560 - Servicekostnad				
7770 BANK OG KORT GEBYRER	176 860	175 671	176 860	176 866
7771 ØREDIFF				
7790 DIVERSE KOSTNADER				
7791 - Annen kostnad	21 600	25 067	21 600	42 716
<b>SUM DIVERSE KOSTNADER</b>	<b>562 060</b>	<b>430 610</b>	<b>442 060</b>	<b>483 766</b>
<b>SUM KOSTNADER</b>	<b>14 971 840</b>	<b>15 099 293</b>	<b>16 447 940</b>	<b>16 114 181</b>
<b>RESULTAT FØR FINANS</b>	<b>413 160</b>	<b>152 235</b>	<b>183 560</b>	<b>330 143</b>
<b>FINANS</b>				
8050 RENTEINNTEKTER	108 000	91 039	96 000	80 659
8079 ANNEN FINANSINNTÉKT	14 400	20 070	14 400	20 634
8150 RENTEKOSTNADER	1 200	1 873	1 200	1 989
8140 RENTER LÅN				
8155 RENTEKOST LEV GJELD				
<b>SUM FINANS</b>	<b>121 200</b>	<b>109 236</b>	<b>109 200</b>	<b>99 304</b>
<b>RESULTAT ETTER FINANS</b>	<b>534 360</b>	<b>261 471</b>	<b>292 760</b>	<b>429 446</b>

## Noter til budsjettforslag for BK 2026

Budsjettet er basert på et detaljert månedsbudsjett for hele 2026. Grunnlaget for månedsbudsjettet er tall fra 2025 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 relativt stor nedgang i salgsinntekter på rundt 600 000,- på grunn av lavere inntjening fra salg i butikken ettersom vi kutter ut en god del varer som har høy varekost, lav fortjeneste og lav omsetningshastighet (f.eks seler, sko, taubremser). Utenom denne endringer er det mindre justeringer på salgsinntektene.

Tilskuddene som er ventet i 2026 er summert opp på lik linje med tilskuddene mottatt i 2025.

Andre inntekter budsjettet for 2026 er 159 000,- høyere enn fjoråret, dette skyldes økte priser på Drop-in og økte priser på utleie av utstyr, samt mer inntjening på medlemskontigent. Ellers mindre justeringer på tallene i budsjettet sammenlignet med fjoråret. Det er ikke budsjettet med økning i besøkstallene i 2026 på grunn av stor usikkerhet når utvidelsen av Vestveggen vil bli ferdigstilt.

Totale inntekter for 2026 er budsjettet til 16,2M som er lavere enn tidligere år på grunn av bortfall fra salg i butikken.

Varekostnadene for 2026 er summert opp en god del lavere enn varekostnadene for 2025. Det er lagt inn litt mer til innkjøp av klatreutstyr i 2026 og mindre til innkjøp av varer for videresalg i butikken. Dette skyldes at utvalget i butikken skal reduseres og det blir behov for mindre innkjøp til varelageret. 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 5 år og kommer inne inn i budsjettet annet enn som en investering som avskrives. Det er lagt inn en investering på til sammen 750 000,- for innkjøp av klatretak i 2026, en stor økning fra de to siste årene. Styret har sammen med administrasjonen regnet seg frem til at en sum på rundt 500K bør settes av hvert år for å supplere på tak og volumer til klubbens anlegg.

Personalkostnader for 2026 er justert litt opp fra fjoråret, dette skyldes i hovedsak lønnsjusteringer gjennom året. Det er også planlagt en omstillingsprosess i administrasjonen etter at en prosjektstilling ble avsluttet 31.12.25. Det er lagt opp til at det sysselsettes en ekstra rutesetterstilling gjennom 2026 for å holde god rotasjon på ruter og buldreproblemer i anleggene.

Det er avsatt ca 90 000,- til sosialkomiteen. Dette styres gjennom eget prosjektbudsjett som tar høyde for fire klubbkvelder, fire quiz-kvelder, klatremaraton, julebord og premier. Det er og satt av en romslig post til uforutsette arrangement, siden lang planleggingshorisont er urealistisk.

Det er lagt inn inntil 100K til kjøp av bolter og utstyr til bolting i budsjettet, som er samme sum som i 2025. Komiteen har foreløpig ikke lagt konkrete planer for 2026, men klubben har et felt under utvikling på Bolstadøyri og det kan forventes noe videre utvikling på eksisterende felt og det er behov for noe rebolting og oppgradering.

Avskrivningen på inventar og utstyr har økt de siste årene men for 2026 er avskrivningen på vei nedover og det er budsjettet med en avskrivning på rundt 675 000,-. Dette skyldes at mye av utstyret som ble kjøpt inn i forbindelse med åpning av Vestveggen når 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 de siste årene på grunn av en gunstigere renholdsavtale med Åsane Arena for Vestveggen. Det er lagt til en post på 75 000,- i forbindelse med arbeid som gjøres på Slettebakken i 2026, dette er midler som skal benyttes til prosjektstyring og arkitekttegninger av klatrehallen som er under planlegging. Etter oppstarten av Vestveggen i 2021 har klubben leaset to lifter som står permanent inne i klatrehallen, disse leasingavtalene gikk ut i 2025 og klubben har nå kjøpt ut liftene for en mindre sum slik at det er Bergen Klatreklubb som nå eier liftene. Dette vil føre til at posten om leie av transportmidler ble reduseres i 2025 og forsvinner nesten helt i 2026.

Summert opp er det liten endring i andre kostnader fra 2025 til 2026, totalt er det budsjettert med 3,45M.

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

Diverse kostnader er justert litt opp fra 2025 på grunn av høyere utgifter knyttet til reklame, her er det lagt inn en sum på 90 000,- for å lage nye hjemmesider til klubben.

Det er budsjettert med et overskudd på 534K i budsjettet for 2026.

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 grovt langtidsbudsjett på 5 år på neste side som viser utviklingen slik vi ser for oss per dags dato. Perioden 2026 - 2027 vil innebære to år med overskudd for klubben hvor det bygges opp egenkapital og bufferkapital for en større investering i nytt anlegg på Slettebakken i 2028 og 2029.

I følge arbeidet med nytt idrettssenter på Slettebakken er tidligste ferdigstilling av nytt klatreanlegg på Slettebakken estimert til høsten 2029 og vi håper at vi kan åpne nytt senter i slutten av 2029. Et nytt klatresenter på Slettebakken vil generere økt inntjening for klubben og det er budsjettert med overskudd allerede første hele driftsår. Nytt klatresenter på Slettebakken vil også mest sannsynlig kreve et låneopptak for klubben for investeringene som må gjøres så det er viktig at klubben driftes med overskudd de neste årene for å legge et godt grunnlag for eventuelt låneopptak.

	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030
<b>Inntekter</b>					
Salgsinntekt	1 133	1 250	1 400	2 100	2 200
Andre tilskudd	2 445	2 500	2 500	3 000	3 200
Andre inntekter	12 631	13 200	13 800	17 000	22 000
<b>Totale inntekter</b>	<b>16 209</b>	<b>16 950</b>	<b>17 700</b>	<b>22 100</b>	<b>27 400</b>
<b>Kostnader</b>					
Varekostnad	824	750	700	1 800	1 500
Personalkostnader	10 053	10 600	10 800	12 500	16 200
Andre kostnader	3 454	3 600	3 500	6 000	6 500
Reisekostnader	227	300	350	350	400
Diverse kostnader	562	550	2 600	2 800	1 000
Avskrivninger	675	550	1 200	1 200	1 200
<b>Driftskostnader</b>	<b>15 795</b>	<b>16 350</b>	<b>19 150</b>	<b>24 650</b>	<b>26 800</b>
<b>Resultat før skatt</b>	<b>413</b>	<b>600</b>	<b>-1 450</b>	<b>-2 550</b>	<b>600</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>3 533</b>	<b>4 133</b>	<b>2 683</b>	<b>133</b>	<b>733</b>
Noter:	2M til Sletten 2M til Sletten				
<i>Har lagt inn investeringer for Slettebakken i 2028 og 2029. Planlagt første hele driftsår Slettebakken i 2030 (tentativt).</i>					