



**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

Holte Tennisklub
Carlsmindevej 26, 2840 Holte

CVR nr. 10306612

Årsrapport 2016



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Beretning vedrørende regnskabet for Holte Tennisklub for 2016	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Holte Tennisklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ingen af klubbens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover det i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke klubben eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Holte, den 23. januar 2017

Bestyrelsen

Gitte Wittenburg Lotz
Formand

Rasmus Hoffery Nielsen
Kasserer

Julia Rasmussen
Baner og Anlæg

Morten Rasmussen
Seniorudvalg

Beate Warberg

Marianne Rasmussen
Næstformand



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Holte Tennisklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Tennisklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 klubben 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

Holte Tennisklub har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget resultatbudget for 2016. Resultatbudgettet har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen 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 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 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 23. januar 2017

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 15 91 56 41



Henrik W. Jørgensen
Statsautoriseret revisor



Beretning vedrørende regnskabet for Holte Tennisklub for 2016

Regnskabet for 2016 udviser et overskud på kr. 165.095 mod budgetteret kr. 29.423. For 2015 var der et overskud på kr. 31.855.

Klubbens medlemstal er øget fra 792 medlemmer pr. 31.12.2014 til 880 medlemmer pr. 31.12.2016.

Medlemstallet er pr. 31/12 opgjort til 880 medlemmer som fordeler sig således:

Seniorer	Ungdom (19-24 år)	Juniorer (02-12 år)	Juniorer (13-18 år)	Passive	I alt
413	19	299	130	19	880

Medlemstallet er optalt efter DIFs anvisninger, således at medlemmer i kalenderårets første 3 måneder medregnes.

Budget 2017

Der budgetteres med en fortsat medlemsfremgang, men med faldende sponsorindtægter og offentlige tilskud.

Samlet budgetteres der mod et årsresultat på kr. 1.739.

Kontingenterne foreslås fastsat til samme niveau som 2016.



Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Kontingenter og træningsindtægter er registreret på betalingstidspunktet.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter	Ej revideret Budget		
	2016 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Indtægter			
Kontingent	860.000	807.586	788.620
Indskud	15.000	0	0
Rykkergebyr + gæstespil	5.000	5.407	5.390
Sponsorindtægt	64.500	148.900	66.950
2 Kommunale tilskud	269.000	285.721	276.402
Diverse indtægter	0	30.260	0
Indtægter i alt	1.213.500	1.277.874	1.137.362
Der er anvendt således:			
1 Fællesomkostninger	-619.100	-665.350	-584.404
3 Baner og anlæg	-298.000	-299.265	-284.108
4 Seniorer	-70.900	-56.248	-50.780
5 Juniorer	-161.750	-92.669	-190.279
I alt	-1.149.750	-1.113.532	-1.109.571
Ordinært resultat før renter.....	63.750	164.342	27.791
Renter m.v.	0	753	1.632
	0	753	1.632
ÅRETS RESULTAT	63.750	165.095	29.423
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat	63.750	165.095	29.423
Henlagt til forberinger.....	0	0	0
Disponeret i alt	63.750	165.095	29.423

**Balance 31. december****AKTIVER**

Noter	2016	2015
	kr.	kr.
Aktier	9.989	9.627
Finansielle anlægsaktiver	9.989	9.627
ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.989	9.627
Tilgodehavende tilskud 2016.....	70.609	68.591
Periodeafgrænsningsposter.....	3.760	0
Tilgodehavender	74.369	68.591
Likvide beholdninger	866.514	696.960
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	940.883	765.551
AKTIVER I ALT	950.872	775.178

**Balance 31. december****PASSIVER**

Noter		2016	2015
		kr.	kr.
	Kapitalkonto	646.817	481.722
	Henlagt til forbedringer	47.250	47.250
6	EGENKAPITAL I ALT	694.067	528.972
	Leverandører m.m.	25.000	20.000
	Forudbetalte indtægter	152.716	145.446
	Løn, feriepenge m.v.	79.089	80.760
	Kortfristede gældsforpligtelser	256.805	246.206
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	256.805	246.206
	PASSIVER I ALT	950.872	775.178



Noter

	Budget 2016 kr.	2016 kr.	2015 kr.
1 - Fællesomkostninger			
Sportschef	304.000	337.464	303.340
Beklædning og bolde	60.000	104.675	55.684
Sponsorarrangementer	6.000	0	5.807
Diverse kontingenter	73.000	74.310	72.284
Forsikringer	33.700	12.765	33.699
AER, AES	2.500	2.449	2.433
Revision	22.000	26.681	21.925
Bogføring	0	0	3.300
ATP m.v.	6.500	0	6.480
Kurser og rejser	20.000	15.736	20.095
Porto og gebyrer	10.000	12.679	11.086
Kontor og inventar	10.000	13.171	8.658
Dataløn gebyr	15.000	15.460	14.761
Tennis WEB og software	30.000	30.385	14.968
Telefon, DSL, fibernet	7.900	6.215	7.899
Generalforsamling	3.500	3.838	5.522
Gaver.....	0	1.970	0
Bestyrelsesmøder	10.000	7.980	6.463
Sociale fællesarrangementer	5.000	15.399	0
Forskydning skyldige feriepenge	0	-15.827	-10.000
Fællesomkostninger i alt	619.100	665.350	584.404

	Aktivitetstilskud	Lokaletilskud
2 - Kommunale tilskud		
Beregnet tilskud 2016.....	213.100	69.336
Regulering vedr. 2015.....	6.100	-2.815
Tilskud i alt 2016.....	219.200	66.521
Modtagne tilskud 2016.....	-159.825	-52.002
Tilgodehavende tilskud 2015.....	48.512	20.079
Modtaget slutfregning tilskud 2015.....	-54.612	-17.264
Tilgodehavende tilskud 2016.....	53.275	17.334

**Noter - fortsat**

	Budget 2016 kr.	2016 kr.	2015 kr.
3 - Baner og anlæg			
Banevedligeholdelse	15.000	6.214	11.760
Bygningsvedligeholdelse	25.000	31.194	22.322
Mindre anskaffelser	13.000	3.204	12.234
Banepasningsmateriel	24.000	23.225	23.288
Banepasning, løn	105.000	111.087	103.967
Rengøring klubhus	65.000	57.838	57.817
Naturgas	17.000	27.898	16.811
Elektricitet	14.000	12.354	14.232
Vand, renovation	20.000	26.251	21.677
Baner og anlæg i alt	298.000	299.265	284.108
 4 - Seniorer			
Indtægter			
Indbetalinger vintertræning/halleje	10.000	13.545	8.250
Træningsindtægter	15.000	23.800	18.257
Tennis camp, motionister	5.000	2.286	-444
Indtægter i alt	30.000	39.631	26.063
 Omkostninger			
Licens seniorer	8.000	7.160	5.700
Motionister	8.000	11.904	9.873
Sociale events seniorer	15.000	3.764	10.056
Hjælpetrænere seniorer	10.000	7.870	8.740
Turneringsafgift seniorer	30.000	32.722	19.370
Rejser og forplejning	25.000	30.232	18.346
Tennis camp udgifter	1.000	0	837
Alle præmier til HT	3.600	2.227	3.639
Spilop og veteraner	300	0	282
Omkostninger i alt	100.900	95.879	76.843
 Seniorer konkurrence i alt.....	-70.900	-56.248	-50.780



Noter - fortsat

	Budget 2016 kr.	2016 kr.	2015 kr.
5 - Juniorer			
Indtægter			
Træningsindtægter juniorer sommer	306.000	302.525	305.875
Sommerlejr	65.000	71.175	66.100
Sociale events	0	15.304	19.924
Vintertræning og halleje	290.000	298.162	261.447
Salg af banetimer.....	0	0	0
Indtægter Holte Open	35.000	66.020	35.884
Indtægter i alt	696.000	753.186	689.230
Omkostninger			
Fortæring sommerlejr	26.000	10.507	26.163
Træningsophold udland	20.000	-1.124	54.212
Holdtilmeldinger og turneringsafgift juniorer ..	18.250	13.650	18.250
Licenser Juniorer	4.000	2.175	3.975
Rejser og forplejning juniorer	15.000	2.080	9.536
Halleje juniorer	85.000	120.864	88.555
Hjælpetrænere juniorer	625.000	606.124	627.972
Lønrefusion	0	28.507	-5.000
Pensionsaftale	21.000	20.736	20.304
Fys træning og lignende	5.000	3.849	0
Transport trænere	18.000	15.594	17.700
Sociale arrangementer juniorer	7.500	3.616	7.481
Præmier juniorer	3.000	0	0
Omkostninger Holte Open	10.000	19.277	10.361
Omkostninger i alt	857.750	845.855	879.509
Juniorer i alt.....	-161.750	-92.669	-190.279

6 - Egenkapital

	1/1-2016	Forslag til resultat- disponering	31/12-2016
Kapitalkonto.....	481.722	165.095	646.817
Henlagt til forbedringer.....	47.250	0	47.250
	528.972	165.095	694.067