



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 2018



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Beretning vedrørende regnskabet for Holte Tennisklub for 2018	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13



Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 29. januar 2019

Bestyrelsen

Klaus Arfelt
Formand

Robert Rene Dogonowski
Kasserer

Gitte Wittenburg Lotz

Henrik Sparholt
Seniorudvalg

Thomas Karlsen

Alex René Anneberg
Næstformand



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Holte Tennisklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Tennisklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 medtaget resultatbudget for 2018. 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 29. januar 2019

CHRISTENSEN KJÆRULFF

STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik W. Jørgensen
Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 8201



Beretning vedrørende regnskabet for Holte Tennisklub for 2018

Regnskabet for 2018 udviser et underskud på kr. 50.299 mod budgetteret overskud kr. 0. For 2017 var der et underskud på kr. 45.827 og for 2016 var der et overskud på kr. 165.095.

Klubbens medlemstal er gået frem fra 799 medlemmer i 2017 til 813 medlemmer i 2018.

Nedenstående tabel viser medlemsfordelingen på tværs af alder og køn for 2017 og 2018

	2017			2018		
	Mand	Dame	Total	Mand	Dame	Total
0-12 år	172	126	298	130	128	258
13-18 år	50	49	99	87	61	148
19-24 år	10	4	14	21	9	30
25-59 år	143	114	257	127	114	241
60+ år	86	45	131	89	47	136
Sum	461	338	799	454	359	813

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

Budget 2019

Der budgetteres med en moderat medlemsfremgang i 2019, en moderat fremgang i træningsindtægter samt stabil udvikling i offentlige tilskud der i høj grad følger medlemstallet på juniorsiden.

På træningssiden budgetteres der med højere træningsindtægter på både junior og seniorsiden, hvor der i 2018 har været høj aktivitet og kvalitet på begge områder – dette grundet en stor arbejdsindsats fra den nye sportschef Lucas Hjort og den nye klubchef Julia Rasmussen. Den høje aktivitet og kvalitet på træningen medfører også, at der budgetteres med højere lønninger til det samlede træner-team.

Kontingenter og indmeldelsesgebyr foreslås uændret.

For det kommende år indstiller bestyrelsen et balanceret budget således, at indtægter afspejler udgifter for budgetåret 2019.



Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Medlemskontingent indregnes i resultatopgørelsen for den periode kontingentet vedrører. Forudbetalt kontingent periodiseres i balancen.

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.

**Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december**

Noter	Ej revideret			
	Budget 2018 kr.	2018 kr.	2017 kr.	
	Indtægter			
	Kontingent og indmeldelsesgebyr	758.000	812.826	739.408
	Rykkergebyr + gæstespil	5.000	7.900	6.800
	Sponsorindtægt	50.000	78.120	49.140
2	Kommunale tilskud	360.000	349.720	425.122
	Diverse indtægter	21.500	72.147	19.036
	Indtægter i alt	1.194.500	1.320.713	1.239.506
	Der er anvendt således:			
1	Fællesomkostninger	-1.416.500	-1.073.228	-744.386
3	Baner og anlæg	-297.500	-303.199	-333.664
4	Seniorer	-2.500	52.768	657
5	Juniorer	522.000	-45.087	-202.827
	I alt	-1.194.500	-1.368.746	-1.280.220
	Ordinært resultat før renter	0	-48.033	-40.714
	Renter m.v.	0	-2.266	-5.113
		0	-2.266	-5.113
	ÅRETS RESULTAT	0	-50.299	-45.827
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	0	-50.299	-45.827
	Henlagt til forberinger	0	0	0
	Disponeret i alt	0	-50.299	-45.827

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

Noter	2018 kr.	2017 kr.
Aktier	6.887	9.550
Finansielle anlægsaktiver	6.887	9.550
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.887	9.550
Tilgodehavende for salg af varer.....	91.225	0
Tilgodehavende tilskud 2018.....	94.670	92.852
Andre tilgodehavender.....	10.218	5.578
Periodeafgrænsningsposter.....	54.685	41.963
Tilgodehavender	250.798	140.393
Likvide beholdninger	820.650	734.931
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.071.448	875.324
AKTIVER I ALT	1.078.335	884.874

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

Noter	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalkonto	597.941	648.240
6 EGENKAPITAL I ALT	597.941	648.240
Leverandører m.m.	71.276	26.000
Forudbetalte indtægter	316.182	160.729
Skattekonto.....	298	263
Løn, feriepenge m.v.	92.638	49.642
Kortfristede gældsforpligtelser	480.394	236.634
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	480.394	236.634
PASSIVER I ALT	1.078.335	884.874



Noter

	Budget		
	2018	2018	2017
	kr.	kr.	kr.
1 - Fællesomkostninger			
Løn funktionærer	1.075.000	621.901	396.697
Beklædning og bolde	75.000	103.877	53.665
Diverse kontingenter	85.000	85.130	95.054
Kørselsgodtgørelse	0	12.942	0
Forsikringer	30.000	30.917	29.196
AER, AES	1.000	-1.659	8.015
Revision og regnskabsmæssige assistance ..	30.000	42.500	31.000
ATP m.v.	8.000	13.949	13.943
Kurser og rejser	20.000	23.568	41.118
Porto og gebyrer	9.000	12.670	13.156
Kontor og inventar	15.000	57.050	24.001
Dataløn gebyr	15.000	8.450	14.544
Tennis WEB og software	17.000	26.424	16.889
Telefon, DSL, fibernet	6.000	12.163	8.023
Generalforsamling	1.500	594	1.349
Gaver.....	5.000	2.848	7.575
Bestyrelsesmøder	10.000	6.997	12.891
Sociale fællesarrangementer	14.000	11.574	4.917
Forskydning skyldige feriepenge	0	-3.500	-27.647
Diverse	0	4.833	0
Fællesomkostninger i alt	1.416.500	1.073.228	744.386

	Andre tilskud	Aktivitetstilskud	Lokaletilskud
2 - Kommunale tilskud			
Beregnet tilskud 2018.....	0	232.450	146.234
Andre tilskud.....	9.813	0	0
Regulering vedr. 2017.....	0	-18.231	-20.546
Tilskud i alt 2018.....	9.813	214.219	125.688
Modtagne tilskud 2018.....	-9.813	-174.338	-109.676
Tilgodehavende tilskud 2017.....	0	57.103	35.749
Modtaget slutafregning tilskud 2017.....	0	-38.872	-15.203
Tilgodehavende tilskud 2018.....	0	58.112	36.558

**Noter - fortsat**

	Budget 2018 kr.	2018 kr.	2017 kr.
3 - Baner og anlæg			
Banevedligeholdelse	20.000	25.106	22.755
Bygningsvedligeholdelse	25.000	15.158	13.560
Mindre anskaffelser	15.000	17.492	19.860
Banepasningsmateriel	10.000	737	3.363
Banepasning, løn	90.000	112.372	111.485
Rengøring klubhus	70.000	67.441	78.293
Naturgas	35.000	27.193	33.467
Elektricitet	12.500	12.221	9.319
Vand, renovation	20.000	25.479	41.562
Baner og anlæg i alt	297.500	303.199	333.664
4 - Seniorer			
Indtægter			
Indbetalinger vintertræning/halleje	10.000	40.898	10.375
Træningsindtægter	40.000	70.695	43.420
Tennis camp, motionister	2.000	2.400	1.700
Indtægter i alt	52.000	113.993	55.495
Omkostninger			
Licens seniorer	18.000	17.375	18.225
Motionister	11.500	15.065	11.843
Sociale events seniorer	1.500	0	1.314
Turneringsafgift seniorer	16.500	22.163	16.584
Rejser og forplejning	6.000	1.579	5.972
Alle præmier til HT	1.000	5.043	900
Spilop og veteraner	0	0	0
Omkostninger i alt	54.500	61.225	54.838
Seniorer konkurrence i alt.....	-2.500	52.768	657



Noter - fortsat

	Budget 2018 kr.	2018 kr.	2017 kr.
5 - Juniorer			
Indtægter			
Træningsindtægter juniorer sommer	375.000	430.045	354.651
Sommerlejr	70.000	123.217	73.602
Sociale events	15.000	8.490	43.474
Vintertræning og halleje	350.000	449.920	313.445
Salg af banetimer.....	0	0	0
Indtægter Holte Open	0	24.395	13.650
Indtægter i alt	810.000	1.036.067	798.822
Omkostninger			
Fortæring sommerlejr	30.000	28.216	26.349
Træningsophold udland	0	0	0
Holdtilmeldinger og turneringsafgift juniorer ..	15.000	6.164	14.260
Licenser Juniorer	3.000	1.450	2.990
Rejser og forplejning juniorer	10.000	31.303	10.509
Halleje juniorer	175.000	144.539	128.987
Hjælpetrænere juniorer	0	837.217	754.119
Lønrefusion	10.000	2.750	10.655
Pensionsaftale	25.000	21.120	31.380
Fys træning og lignende	1.000	-5.900	767
Transport trænere	12.000	12.758	12.600
Sociale arrangementer juniorer	5.000	47	2.764
Præmier juniorer	2.000	0	0
Omkostninger Holte Open	0	1.490	6.269
Omkostninger i alt	288.000	1.081.154	1.001.649
Juniorer i alt.....	522.000	-45.087	-202.827
6 - Egenkapital		Forslag til resultat- disponering	31/12-2018
Kapitalkonto.....	648.240	-50.299	597.941
	648.240	-50.299	597.941