CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Holte Tennisklub

Carlsmindevej 26, 2840 Holte

CVR nr. 10306612

Årsrapport 2017

A member of Nexia International

RGD RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Beretning vedrørende regnskabet for Holte Tennisklub for 2017	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 6. februar 2018

Bestyrelsen

Gitte Wittenburg Lotz
Formand

Robert Rene Dogonowski
Kasserer

Julia Rasmussen
Baner og Anlæg

Henrik Sparholt
Seniorudvalg

Beate Warberg

Alex René Anneberg
Næstformand

Klaus Arfelt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Holte Tennisklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Tennisklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 medtaget resultatbudget for 2017. 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 6. februar 2018

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 2017

Regnskabet for 2017 udviser et underskud på kr. 45.827 mod budgetteret overskud kr. 1.739. For 2016 var der et overskud på kr. 165.095 og for 2015 var der et overskud på kr. 29.423.

Klubbens medlemstal er gået tilbage fra 880 medlemmer i 2016 til 799 medlemmer i 2017.

Nedenstående tabel viser medlemsfordelingen på tværs af alder og køn for 2016 og 2017:

		2016			2017	
	Mand	Dame	**Total**	Mand	Dame	**Total**
0-12 år	158	141	**299**	172	126	**298**
13-18 år	62	68	**130**	50	49	**99**
19-24 år	12	7	**19**	10	4	**14**
25-59 år	144	123	**267**	143	114	**257**
60+ år	110	55	**165**	86	45	**131**
Sum	486	394	**880**	461	338	**799**

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

Budget 2018

Der budgetteres med en moderat medlemsfremgang i 2018, og med svagt stigende sponsorindtægter samt stabil udvikling i offentlige tilskud der i høj grad følger medlemstallet på junior siden.

Kontingenterne foreslås simplificeret således at kontingenterne for 2018 bliver følgende: seniorer kr. 1.600, juniorer kr. 950, formiddags kr. 1.000, passivt medlemskab kr. 300 og indmeldelsesgebyr kr.450.

Kontingent justering fører til en stigning i den gennemsnitlige kontingent betaling på ca. 1,25% - og hertil kommer provenu fra det foreslåede indmeldelsesgebyr og fra simp.

For det kommende år indstiller bestyrelsen et balanceret budget således at indtægter afspejler udgifter for budgetåret 2018.

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 2017 kr.	2017 kr.	2016 kr.
	Indtægter			
	Kontingent	875.000	739.408	807.586
	Rykkergebyr + gæstespil	5.000	6.800	5.407
	Sponsorindtægt	65.000	49.140	148.900
2	Kommunale tilskud	270.000	425.122	285.721
	Diverse indtægter	20.000	19.036	30.260
	Indtægter i alt	1.235.000	1.239.506	1.277.874
	Der er anvendt således:			
1	Fællesomkostninger	-1.025.600	-744.386	-665.350
3	Baner og anlæg	-322.000	-333.664	-299.265
4	Seniorer	-8.705	657	-56.248
5	Juniorer	123.044	-202.827	-92.669
	I alt	-1.233.261	-1.280.220	-1.113.532
	Ordinært resultat før renter	1.739	-40.714	164.342
	Renter m.v.	0	-5.113	753
		0	-5.113	753
	ÅRETS RESULTAT	**1.739**	**-45.827**	**165.095**
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.739	-45.827	165.095
	Henlagt til forberinger	0	0	0
	Disponeret i alt	**1.739**	**-45.827**	**165.095**

Balance 31. december

AKTIVER

Noter		2017 kr.	2016 kr.
	Aktier	9.550	9.989
	Finansielle anlægsaktiver	9.550	9.989
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**9.550**	**9.989**
	Tilgodehavende tilskud 2017	92.852	70.609
	Andre tilgodehavender	5.578	0
	Periodeafgrænsningsposter	41.963	3.760
	Tilgodehavender	140.393	74.369
	Likvide beholdninger	734.931	866.514
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**875.324**	**940.883**
	AKTIVER I ALT	**884.874**	**950.872**

Balance 31. december

PASSIVER

Noter		2017 kr.	2016 kr.
	Kapitalkonto	600.990	646.817
	Henlagt til forbedringer	47.250	47.250
6	**EGENKAPITAL I ALT**	**648.240**	**694.067**
	Leverandører m.m.	26.000	25.000
	Forudbetalte indtægter	160.729	152.716
	Skattekonto	263	0
	Løn, feriepenge m.v.	49.642	79.089
	Kortfristede gældsforpligtelser	236.634	256.805
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**236.634**	**256.805**
	PASSIVER I ALT	**884.874**	**950.872**

Noter

	Budget 2017 kr.	2017 kr.	2016 kr.
1 - Fællesomkostninger			
Sportschef	400.000	396.697	337.464
Beklædning og bolde	75.000	53.665	104.675
Diverse kontingenter	75.000	95.054	74.310
Forsikringer	35.000	29.196	12.765
AER, AES	2.500	8.015	2.449
Revision	25.000	31.000	26.681
ATP m.v.	6.500	13.943	0
Kurser og rejser	15.000	41.118	15.736
Porto og gebyrer	10.000	13.156	12.679
Kontor og inventar	9.000	24.001	13.171
Dataløn gebyr	15.000	14.544	15.460
Tennis WEB og software	16.000	16.889	30.385
Telefon, DSL, fibernet	6.000	8.023	6.215
Generalforsamling	3.500	1.349	3.838
Gaver	2.500	7.575	1.970
Bestyrelsesmøder	10.000	12.891	7.980
Sociale fællesarrangementer	15.000	4.917	15.399
Forskydning skyldige feriepenge	0	-27.647	-15.827
Fællesomkostninger i alt	**721.000**	**744.386**	**665.350**

	Andre tilskud	Aktivitetstilskud	Lokaletilskud
2 - Kommunale tilskud			
Beregnet tilskud 2017	0	240.430	150.522
Andre tilskud	20.360	0	0
- 5% som følge af for sen 'indsendelse af ansøgning	0	-12.021	-7.526
Regulering vedr. 2016	0	32.349	1.008
Tilskud i alt 2017	**20.360**	**260.758**	**144.004**
Modtagne tilskud 2017	0	-171.306	-107.247
Tilgodehavende tilskud 2016	0	53.275	17.334
Modtaget slutafregning tilskud 2016	0	-85.624	-18.342
Tilgodehavende tilskud 2017	**20.360**	**57.103**	**35.749**

Noter - fortsat

	Budget 2017 kr.	2017 kr.	2016 kr.
3 - Baner og anlæg			
Banevedligeholdelse	10.000	22.755	6.214
Bygningsvedligeholdelse	40.000	13.560	31.194
Mindre anskaffelser	10.000	19.860	3.204
Banepasningsmateriel	24.000	3.363	23.225
Banepasning, løn	113.000	111.485	111.087
Rengøring klubhus	60.000	78.293	57.838
Naturgas	25.000	33.467	27.898
Elektricitet	20.000	9.319	12.354
Vand, renovation	20.000	41.562	26.251
Baner og anlæg i alt	**322.000**	**333.664**	**299.265**
4 - Seniorer			
Indtægter			
Indbetalinger vintertræning/halleje	5.000	10.375	13.545
Træningsindtægter	32.000	43.420	23.800
Tennis camp, motionister	25.000	1.700	2.286
Indtægter i alt	62.000	55.495	39.631
Omkostninger			
Licens seniorer	5.000	18.225	7.160
Motionister	7.500	11.843	11.904
Sociale events seniorer	3.705	1.314	3.764
Hjælpetrænere seniorer	0	0	7.870
Turneringsafgift seniorer	30.000	16.584	32.722
Rejser og forplejning	20.000	5.972	30.232
Tennis camp udgifter	0	0	0
Alle præmier til HT	2.500	900	2.227
Spilop og veteraner	2.000	0	0
Omkostninger i alt	70.705	54.838	95.879
Seniorer konkurrence i alt	**-8.705**	**657**	**-56.248**

Noter - fortsat

5 - Juniorer	Budget 2017 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter			
Træningsindtægter juniorer sommer	350.000	354.651	302.525
Sommerlejr	65.000	73.602	71.175
Sociale events	0	43.474	15.304
Vintertræning og halleje	325.000	313.445	298.162
Salg af banetimer	0	0	0
Indtægter Holte Open	60.000	13.650	66.020
Indtægter i alt	800.000	798.822	753.186
Omkostninger			
Fortæring sommerlejr	27.500	26.349	10.507
Træningsophold udland	20.000	0	-1.124
Holdtilmeldinger og turneringsafgift juniorer	15.000	14.260	13.650
Licenser Juniorer	2.000	2.990	2.175
Rejser og forplejning juniorer	2.000	10.509	2.080
Halleje juniorer	120.000	128.987	120.864
Hjælpetrænere juniorer	695.600	754.119	606.124
Lønrefusion	0	10.655	28.507
Pensionsaftale	39.456	31.380	20.736
Fys træning og lignende	4.000	767	3.849
Transport trænere	27.000	12.600	15.594
Sociale arrangementer juniorer	5.000	2.764	3.616
Præmier juniorer	4.000	0	0
Omkostninger Holte Open	20.000	6.269	19.277
Omkostninger i alt	981.556	1.001.649	845.855
Juniorer i alt	**-181.556**	**-202.827**	**-92.669**

6 - Egenkapital

	1/1-2017	Forslag til resultat-disponering	31/12-2017
Kapitalkonto	646.817	-45.827	600.990
Henlagt til forbedringer	47.250	0	47.250
	694.067	**-45.827**	**648.240**