



**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 2019**



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	3 - 5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning vedrørende regnskabet for Holte Tennisklub for 2019 ....	6 - 7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Noter .....	12 - 14



## Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 21. februar 2020

### Bestyrelsen

Klaus Arfelt  
Formand

Robert Rene Dogonowski  
Kasserer

Claus Bjerg Felding

Henrik Sparholt  
Seniorudvalg

Thomas Karlsen

Alex René Anneberg  
Næstformand

Jette Smith



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til medlemmerne i Holte Tennisklub

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Tennisklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 medtaget resultatbudget for 2019. 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 21. februar 2020

**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 2019

Regnskabet for 2019 udviser et underskud på kr. 114.208 mod en budgetforudsætning om et marginal overskud på DKK 1.000.

Holte Tennisklub vurderes i den grundlæggende drift at have en fornuftig økonomi, der ved lettere optimering i driften giver overskud.

2019 resultatet har særligt været ekstraordinært påvirket af udgifter knyttet til omstrukturering i organisationen og nedlæggelse af klubchef rollen, ekstraordinært sygefravær blandt fuldtidsansatte og gentagne tilfælde af hærværk på klubbens ejendom ved Trekanten.

Som reference kan det nævnes, at der for 2018 var et underskud på DKK 50.299, i 2017 et underskud på DKK 45.827 og i 2016 et overskud på DKK 165.000. Således er det akkumulerede underskud for perioden 2016-2019 på DKK 54.337.

Holte Tennisklub har i 2019 øget mængden af indtægtsgivende aktiviteter ved blandt andet at udbyde større mængde træning, udvide omfanget af sommer camp og været aktive i afholdelse af et større antal danske junior turneringer "Holte Open" – samt en enkelt international Tennis Europe turnering. Tilsvarende har flere ressourcer været anvendt på både trænere og indendørs banekapacitet.

Bestyrelsen ser optimistisk på muligheden for at få yderligere indendørs banekapacitet stillet til rådighed af Rudersdal Kommune i vintersæsonen 2020/2021 under Folkeoplysningsloven. Det skal bemærkes, at markedsprisen for indendørs baner udover "junior-bæltet" i Rundforbi Tennishal er betragtelig og søges at gøre finansielt mere bæredygtigt på langt sigt ved denne effekt. I tillæg hertil arbejdes der sammen med øvrige klubber i Rundforbi Tennishal på udvidelse af kapaciteten på anlægget i Nærum med 2 ekstra baner.

Klubbens medlemstal er gået frem fra 813 medlemmer i 2018 til 848 medlemmer i 2019.

I aldersgruppen under 25 år er der 449 medlemmer i 2019 - og for >25 år er der 399 medlemmer i klubben.

Nedenstående tabel viser medlemsfordelingen på tværs af alder og køn for 2019.

Aldersgruppe	Mand	Kvinde
0 - 6 år	24	22
7 - 12 år	110	104
13 - 18 år	82	72
19 - 24 år	14	21
25 - 39 år	16	19
40 - 59 år	109	107
60 - 69 år	42	27
70+ år	50	29
Samlet antal fordelt på køn	447	401



## **Beretning vedrørende regnskabet for Holte Tennisklub for 2019 - fortsat**

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

### **Budget 2020**

Der budgetteres med stabil medlemsudvikling som sikres ved at ca. 115 nye medlemmer forventes at starte i klubben i løbet af sæsonen i brutto tilgang. Kontingentindtægten forventes at stige med ca. 1%.

På træningssiden budgetteres der med en anelse højere træningsindtægter på særligt junior siden med en stigning på 2,6% til ca. DKK 1.295.000 inkl. sommer camps og før kommunale tilskud. Aktivitetsniveau og priser for senior træning søges fastholdt.

Aktivitetsniveau i forhold til indtægtsgivende turneringer, sommer camps og lignende aktiviteter søges fastholdt.

Kontingenter og indmeldelsesgebyr foreslås uændret, med undtagelse af en stigning i junior kontingentet fra DKK 950 til DKK 1.000.

For det kommende år indstiller bestyrelsen et balanceret budget således, at indtægter afspejler udgifter for budgetåret 2020.

Henset til årets driftsresultat vil der blive arbejdet på lettere optimering af klubbens drift således, at der meget sandsynligt realiseres et mindre overskud på driften i 2020.





## 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.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter	Ej revideret			
	Budget 2019 kr.	2019 kr.	2018 kr.	
<b>Indtægter</b>				
	Kontingent og indmeldelsesgebyr .....	802.000	819.690	812.826
	Rykkergebyr + gæstespil .....	5.000	8.939	7.900
	Sponsorindtægt .....	20.000	93.719	78.120
2	Kommunale tilskud .....	370.000	373.790	349.720
	Diverse indtægter .....	32.000	23.374	72.147
	<b>Indtægter i alt</b> .....	<b>1.229.000</b>	<b>1.319.512</b>	<b>1.320.713</b>
<b>Der er anvendt således:</b>				
1	Fællesomkostninger .....	-1.882.500	-2.285.993	-1.073.228
3	Baner og anlæg .....	-310.000	-310.477	-303.199
4	Seniorer .....	44.500	13.790	52.768
5	Juniorer .....	920.000	1.148.487	-45.087
	<b>I alt</b> .....	<b>-1.228.000</b>	<b>-1.434.193</b>	<b>-1.368.746</b>
	<b>Ordinært resultat før renter</b> .....	<b>1.000</b>	<b>-114.681</b>	<b>-48.033</b>
	Renter m.v. ....	0	473	-2.266
		0	473	-2.266
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.000</b>	<b>-114.208</b>	<b>-50.299</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
	Overført resultat .....	1.000	-114.208	-50.299
	Henlagt til forberinger .....	0	0	0
	<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>1.000</b>	<b>-114.208</b>	<b>-50.299</b>

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

Noter	2019 kr.	2018 kr.
Aktier .....	6.892	6.887
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>6.892</b>	<b>6.887</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>6.892</b>	<b>6.887</b>
Tilgodehavende for salg af varer.....	104.434	91.225
Tilgodehavende tilskud 2019.....	90.817	94.670
Andre tilgodehavender.....	30.000	10.218
Periodeafgrænsningsposter.....	115.580	54.685
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>340.831</b>	<b>250.798</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>498.901</b>	<b>820.650</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>839.732</b>	<b>1.071.448</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>846.624</b>	<b>1.078.335</b>

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

Noter	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalkonto .....	<u>483.733</u>	<u>597.941</u>
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>483.733</u></b>	<b><u>597.941</u></b>
Leverandører m.m. ....	36.920	71.276
Forudbetalte indtægter .....	98.182	316.182
Skattekonto.....	11.571	298
Løn, feriepenge m.v. ....	<u>216.218</u>	<u>92.638</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b><u>362.891</u></b>	<b><u>480.394</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>362.891</u></b>	<b><u>480.394</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>846.624</u></b>	<b><u>1.078.335</u></b>



## Noter

	Budget		
	2019	2019	2018
	kr.	kr.	kr.
<b>1 - Fællesomkostninger</b>			
Løn funktionærer .....	1.500.000	1.716.873	621.901
Beklædning og bolde .....	60.000	31.365	103.877
Diverse kontingenter .....	85.000	86.149	85.130
Kørselsgodtgørelse .....	0	17.738	12.942
Forsikringer .....	32.000	37.036	30.917
AER, AES .....	1.000	10.286	-1.659
Revision og regnskabsmæssige assistance ..	35.000	35.000	42.500
ATP m.v. ....	20.000	18.453	13.949
Kurser og rejser .....	30.000	29.814	23.568
Porto og gebyrer .....	13.000	18.598	12.670
Kontor og inventar .....	15.000	28.582	57.050
Dataløn gebyr .....	15.000	10.510	8.450
Tennis WEB og software .....	25.000	16.790	26.424
Telefon, DSL, fibernet .....	15.000	14.156	12.163
Generalforsamling .....	1.500	551	594
Gaver.....	5.000	5.498	2.848
Bestyrelsesmøder og trænermøder .....	10.000	11.810	6.997
Sociale fællesarrangementer .....	20.000	8.802	11.574
Forskydning skyldige feriepenge .....	0	128.363	-3.500
Inboxers .....	0	45.000	0
Konsulet .....	0	14.619	0
Diverse .....	0	0	4.833
<b>Fællesomkostninger i alt .....</b>	<b>1.882.500</b>	<b>2.285.993</b>	<b>1.073.228</b>

	Andre tilskud	Aktivitetstilskud	Lokaletilskud
<b>2 - Kommunale tilskud</b>			
Beregnet tilskud 2019.....	0	229.550	133.722
Andre tilskud.....	6.667	0	0
Regulering vedr. 2018.....	0	-2.870	6.721
<b>Tilskud i alt 2019.....</b>	<b>6.667</b>	<b>226.680</b>	<b>140.443</b>
Modtagne tilskud 2019.....	-6.667	-172.163	-100.292
Tilgodehavende tilskud 2018.....	0	58.112	36.558
Modtaget slutafregning tilskud 2018.....	0	-55.242	-43.279
<b>Tilgodehavende tilskud 2019.....</b>	<b>0</b>	<b>57.387</b>	<b>33.430</b>

**Noter - fortsat**

	Budget 2019 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<b>3 - Baner og anlæg</b>			
Banevedligeholdelse .....	20.000	8.454	25.106
Bygningsvedligeholdelse .....	25.000	8.401	15.158
Mindre anskaffelser .....	15.000	30.744	17.492
Banepasningsmateriel .....	10.000	23.354	737
Banepasning, løn .....	100.000	110.137	112.372
Rengøring klubhus .....	70.000	66.462	67.441
Natargas .....	35.000	8.195	27.193
Elektricitet .....	15.000	25.945	12.221
Hjertestarter .....	0	5.488	0
Vand, renovation .....	20.000	23.297	25.479
<b>Baner og anlæg i alt .....</b>	<b>310.000</b>	<b>310.477</b>	<b>303.199</b>
<b>4 - Seniorer</b>			
<b>Indtægter</b>			
Indbetalinger vintertræning/halleje .....	40.000	23.845	40.898
Træningsindtægter .....	65.000	100.965	70.695
Tennis camp, motionister .....	12.000	23.329	2.400
<b>Indtægter i alt .....</b>	<b>117.000</b>	<b>148.139</b>	<b>113.993</b>
<b>Omkostninger</b>			
Licens seniorer .....	18.000	21.300	17.375
Motionister .....	15.000	14.563	15.065
Sociale events seniorer .....	1.500	3.351	0
Turneringsafgift seniorer .....	25.000	50.049	22.163
Rejser og forplejning .....	6.000	11.300	1.579
Tennis camp udgifter .....	2.000	29.570	0
Alle præmier til HT .....	5.000	4.216	5.043
<b>Omkostninger i alt .....</b>	<b>72.500</b>	<b>134.349</b>	<b>61.225</b>
<b>Seniorer konkurrence i alt.....</b>	<b>44.500</b>	<b>13.790</b>	<b>52.768</b>



## Noter - fortsat

	Budget		
	2019	2019	2018
	kr.	kr.	kr.
<b>5 - Juniorer</b>			
<b>Indtægter</b>			
Træningsindtægter juniorer sommer .....	460.000	914.520	430.045
Sommerlejr .....	140.000	184.841	123.217
Sociale events .....	25.000	4.955	8.490
Vintertræning og halleje .....	595.000	374.722	449.920
Træningsophold udland .....	0	33.071	0
Indtægter Holte Open .....	30.000	35.278	24.395
<b>Indtægter i alt</b> .....	<b>1.250.000</b>	<b>1.547.387</b>	<b>1.036.067</b>
<b>Omkostninger</b>			
Fortæring sommerlejr .....	35.000	6.056	28.216
Træningsophold udland .....	0	25.848	0
Holdtilmeldinger og turneringsafgift juniorer ..	10.000	40.279	6.164
Licenser Juniorer .....	3.000	300	1.450
Rejser og forplejning juniorer .....	30.000	14.937	31.303
Halleje juniorer .....	175.000	173.054	144.539
Hjælpetrænere juniorer .....	0	58.425	837.217
Lønrefusion .....	0	0	2.750
Pensionsaftale .....	25.000	23.270	21.120
Fys træning og lignende .....	5.000	20.876	-5.900
Transport trænere .....	30.000	17.171	12.758
Sociale arrangementer juniorer .....	5.000	10.265	47
Præmier juniorer .....	2.000	297	0
Omkostninger Holte Open .....	10.000	8.122	1.490
<b>Omkostninger i alt</b> .....	<b>330.000</b>	<b>398.900</b>	<b>1.081.154</b>
<b>Juniorer i alt</b> .....	<b>920.000</b>	<b>1.148.487</b>	<b>-45.087</b>
<b>6 - Egenkapital</b>		Forslag til resultat-	
	1/1-2019	disponering	31/12-2019
Kapitalkonto.....	597.941	-114.208	483.733
	<b>597.941</b>	<b>-114.208</b>	<b>483.733</b>