

Humblebæk Tennis & Padel Klub

(Inkl. Øresund Tennis)

Regnskab 2020

	2020	2019	Budget 2021
<u>Indtægter</u>			
Indmeldelsesgebyr	5.700	1.900	5.000
Kontingent/Træning, senior (sen, dag, pas)	574.250	477.090	570.000
Kontingent/Træning junior (jun, ung)	891.744	639.573	880.000
Køb af banetider	224.332	209.677	200.000
Turneringer	27.418	38.920	25.000
<u>Kommunale tilskud</u>			
Grundtilskud	13.700	13.600	14.000
Medlemstilskud, juniorer	56.875	51.625	71.000
Tilskud træner/instruktør, juniorer	207.515	174.959	240.000
Vintercamp	11.000	11.000	0
Tilskud til kurser	12.690	7.800	15.000
Resttilskud 2019	17.557	0	0
Tilskud til ferieaktiviteter	0	16.000	16.000
Tilskud til lejr	16.000	4.200	0
Drifts- og Administrationstilskud	148.315	146.067	150.000
<u>Andre indtægter</u>			
Finansielle indtægter		504	
Diverse indtægter	195.175	118.716	100.000
<u>Indtægter ialt</u>	2.402.271	1.911.631	2.286.000
<u>Udgifter</u>			
<u>Hus og baner</u>			
Etablering af nye baner	0	0	500.000
Vedligeholdelse af baner	70.230	80.617	75.000
Vedligeholdelse af lokaler	654	7.314	50.000
Renholdelse inde/ude	0	0	
Materiel til banerne	91.392	30.254	75.000
Andre udgifter	25.650	29.498	250.000
<u>Træning og turnering</u>			
Juniorturnering (hold+individuel)	29.529	60.160	35.000
Seniorturnering (hold+individuel)	57.557	57.777	60.000
Licens	8.925	3.825	9.000
Bolde	52.614	36.826	50.000
Andre udgifter træning/turnering	155.154	252.175	100.000
<u>Løn</u>			
Løn træning juniorer u/25	1.009.689	773.134	1.100.000
Løn træning seniorer	178.180	135.462	200.000
Løn, banevedligeholdelse m.v.	51.666	50.545	60.000
Uddannelse	15.440	20.082	20.000
Andre lønomkostninger	52.270	26.404	50.000
<u>Administration</u>			
Administrationsudgifter	95.208	118.201	100.000
IT mv	31.390	66.358	35.000
Materiel til Hallen	742	8.462	5.000
Kontingenter SLTU, DGI mv	71.884	67.996	70.000
Bestyrelsen	5.783	6.301	10.000
Administration/Kasserer	55.700	38.667	70.000
Revision	0	0	25.000
Renteudgifter	11.962		12.000
Finansielle udgifter	823	7.540	
<u>Udgifter ialt</u>	2.072.442	1.877.598	2.961.000
Driftsresultat før hensættelse	329.829	34.033	-675.000
Hensættelse til investering	-329.829	0	500.000
Driftsresultat efter hensættelse	0	34.033	-175.000

Statusbalance

Aktiver

	2020	2019
Driftskonto Spar Nord HTK	980.887	604.842
Driftskonto Spar Nord ØT	386.028	224.920
Kapitalkonto SparNord	740.319	744.045
Dankort konto Spar Nord	19.891	
Tilgodehavender		562
Finansielle aktiver	6.271	7.094
Aktiver ialt	2.133.396	1.581.463

Passiver

Udestående kreditorer	523.178	324.533
Skyldige udgifter	0	18.000
Skyldig AM-bidrag og A-skat	71.258	44.952
Skyldig ATP	2.924	2.737
Skyldig feriepenge	1.751	4.785
Feriepengeforpligtigelse	172.250	154.250
Humblebæk Tennisklub:		
Egenkapital 1/1-2020	605.102	0
Driftsresultat/Egenkapital 31/12-2020	0	605.102
Hensættelser investeringer 1/1-2020	427.104	
Hensættelse 2020	329.829	756.933
Passiver ialt	2.133.396	1.581.463

Humblebæk, den februar 2021

Ledelsespåtegning:

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende krav jf. Fredensborg Reglerne og Folkeoplysningsloven, og det er bestyrelsens opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver.

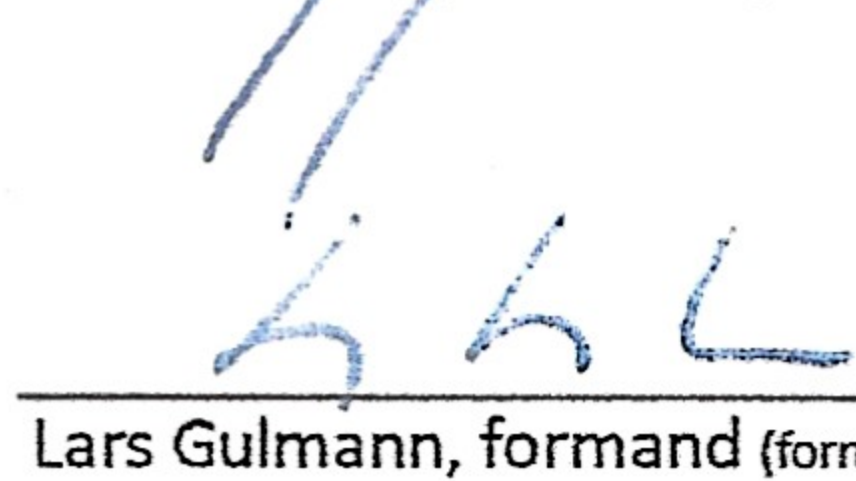
Revisorpåtegning:

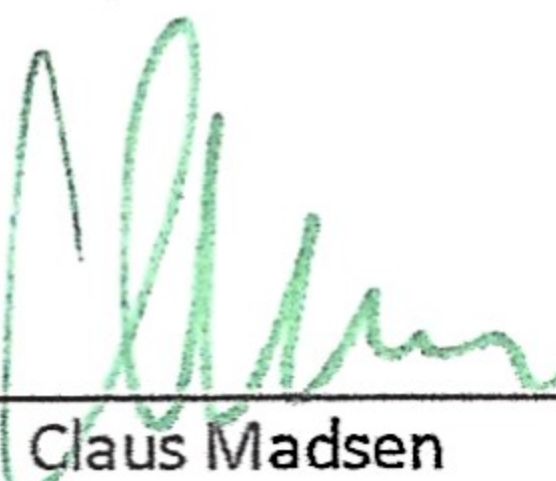
Foranstående regnskab er revideret og der er foretaget stikprøver af bilag og bankmellemværender er afstemt med beholdningen ved årets udgang.

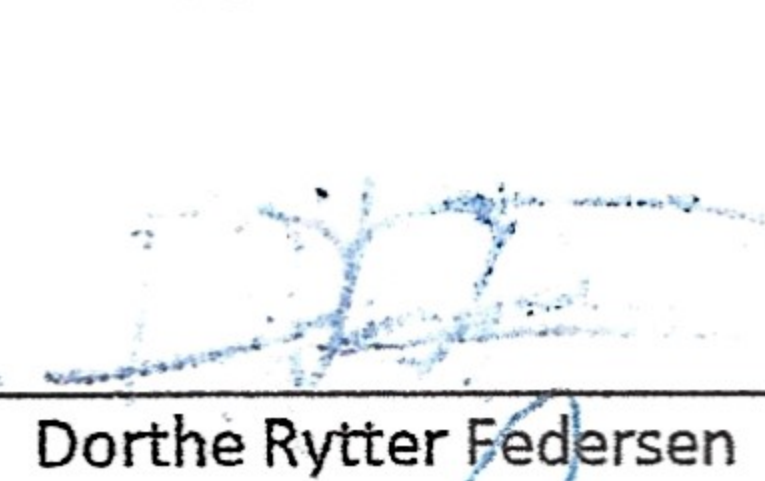

Thomas Mark, kasserer (thomas.mark@mindshareworld.com)

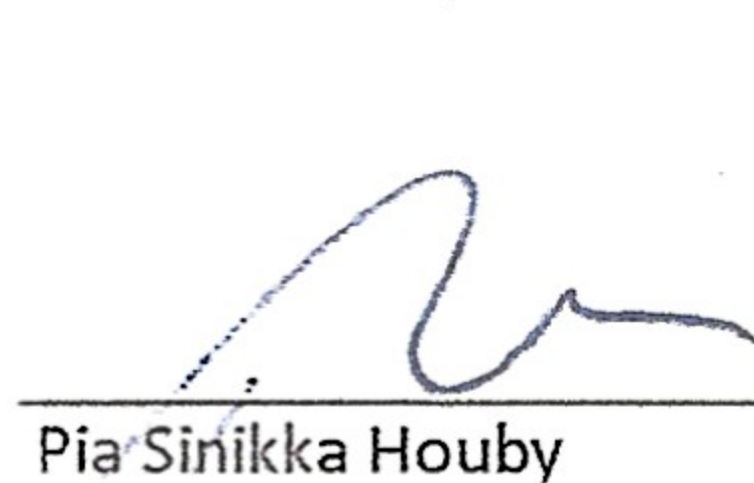
Godkendt jvf. Bilag: "Revision af regnskab 2020"

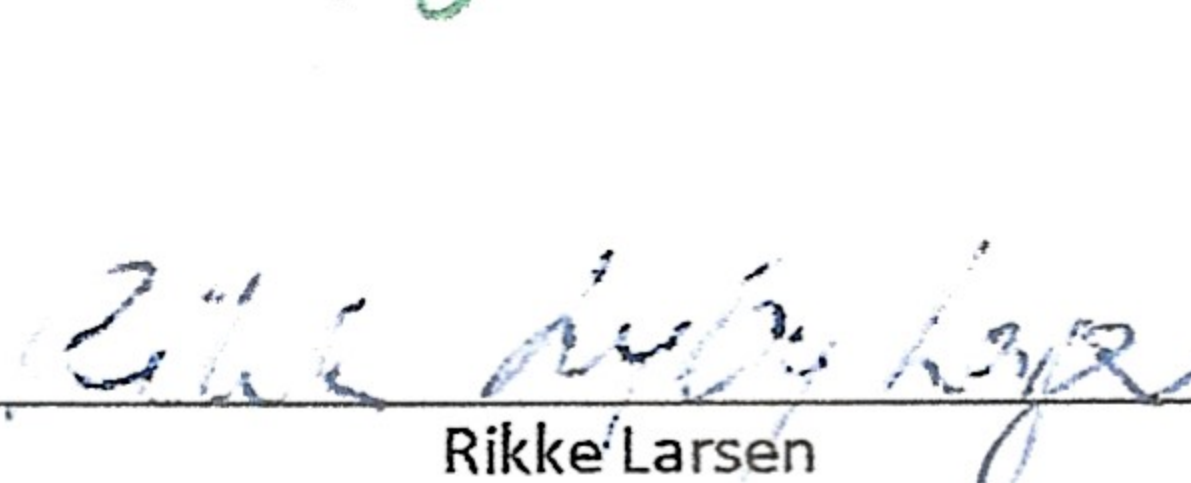
Jørn Mouritzen, Revisor, (Gl. Strandvej 61, 3050 Humlebæk)

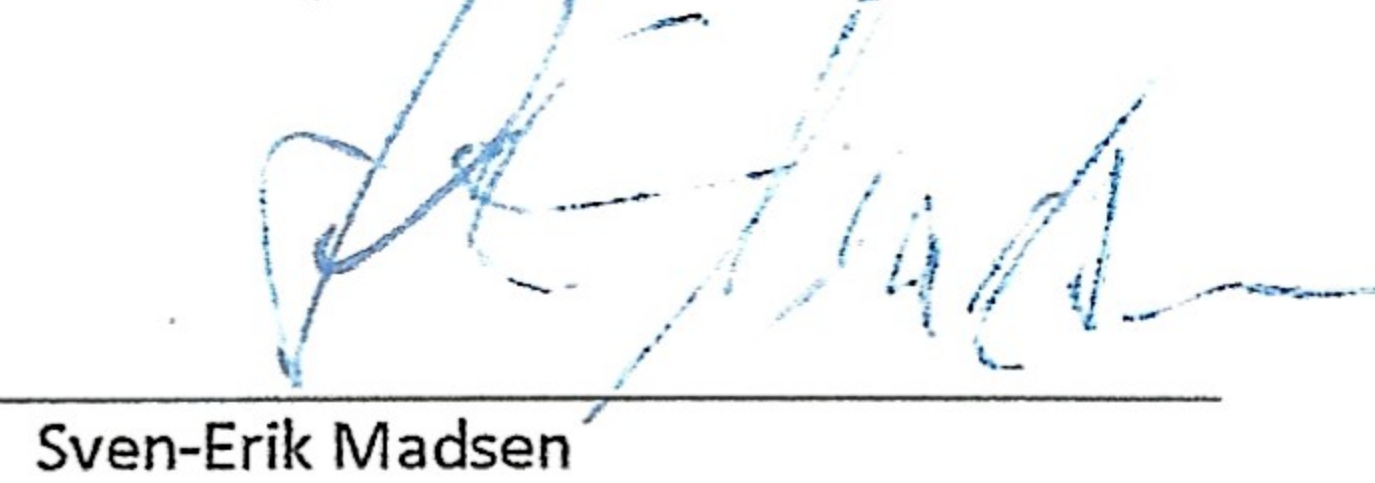

Lars Gulmann, formand (formand@oresundtennis.dk)


Claus Madsen


Dorthe Rytter Federsen


Pia Sinikka Houby


Rikke Larsen


Sven-Erik Madsen

Revision af regnskab 2020

Generelt.

I vedtægterne står at klubbens formål er:

”at skabe bedst mulige vilkår for at foreningens medlemmer kan spille tennis og padle og dygtiggøre sig indenfor sporten”.

I lyset heraf er det et stort aktiv at der er mulighed for at spille og træne såvel udendørs som indendørs.

De yderligere rammen for at udfolde sporten sættes af bestyrelsen og afspejles i form af de økonomiske dispositioner i regnskabet.

Revision af regnskabet.

Regnskabet er baseret på en kontoplan som blev udarbejdet for mange år siden, da klubben havde én træner og nogle få hjælpetrænere og aktiviteterne var meget overskuelige. Dette har ændret sig markant. Det kræver derfor en større disciplin og flere retningslinjer for hvem, der kan disponere og hvad der disponeres og hvem der godkender. Regnskab 2020 omfatter således 628 bilag.

Som revisor kan det konstateres ud fra de kontrollerede bilag, at bogføringen er foretaget korrekt, og dermed giver et retvisende billede af klubbens indtægter og udgifter som de fremgår af kontoplanen.

Derimod giver kontoplanen ikke mulighed for at sammenholde specifikke aktiviteter med tilhørende udgifter. Med baggrund i klubbens formål er det derfor ikke muligt for hverken bestyrelsen eller generalforsamlingen at vurdere hvorvidt et højere omkostningsniveau afspejler bedre vilkår for klubbens medlemmer for at spille tennis.

Det må konstateres, at der er mange eksempler på udgifter som har en karakter af at det ikke afspejler formålet med tennisklubben. Enkelte eksempler nævnes:

Julebonus på 5.000 til 4 ansatte og lønnede trænere samt den ansatte og lønnede bogholder, i alt 25.000 kr.

Pendlerkort såvel til tog som færge til trænere, i alt 30.122 kr.

Mange bilag vedrørende bespisning af trænere.

Udgift på 20.000 kr. til Helsingør Padel Tennis, hvor det ikke fremgår hvad formålet er.

Dokumentationen for afholdte udgifter er meget mangelfuld. Det er ofte en indforstået mail eller blot en mail med ok, hvilket omvendt giver vide rammer for at afholde udgifter på klubbens vegne.

Den største post vedrører løn. Der benyttes et eksternt firma til lønkørsel så alle skattemæssige forhold og andre lovgivningsmæssige forhold håndteres korrekt. Revisoren har ikke kendskab til de bagved liggende ansættelsesaftaler eller til hvem der indgår og godkender aftaler.

Som det fremgår af regnskabet er der ca. 2,5 mio. kr. der skal forvaltes til gavn for medlemmerne. Overordnet set er der set fra revisionens side for lidt gennemsigtighed, hvilket bør forbedres med bl. a. klare retningslinjer.

Oprettelse af styregruppe for daglig drift med egen dispositionsret.

Der er to regnskaber. Ét for Øresund Tennis og ét for Humlebæk Tennisklub. Der anvendes samme kontoplan. I Humlebæk Tennisklubs regnskab konteres medlemskontingent, kommunale tilskud og bredbånd i klubhuset. Resten konteres i Øresund Tennis.

Efter Fredensborg Tennisklubs udtræden af Øresund Tennis I/S er der reelt kun én klub.

Der er i december 2020 oprettet en styregruppe, som skal stå for den daglige drift af Øresund Tennis. Dette har bestyrelsen for Humlebæk Tennisklub tilsyneladende godkendt.

Det fremgår endvidere, at styregruppens formand skal have et vederlag på 240.000 om året.

Som revisor anbefaler jeg at såvel konstruktionen som vederlaget godkendes på en generalforsamling, når der er tale om et beløb af denne størrelse.

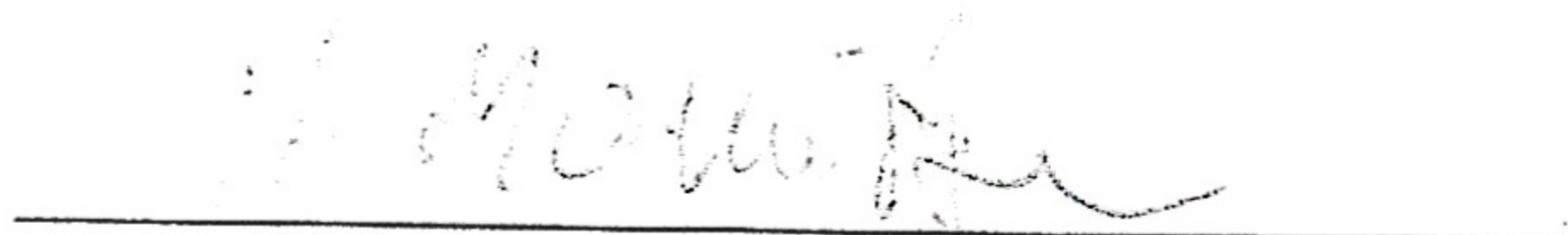
Umiddelbart vil etablering af en styregruppe (forretningsudvalg) ikke medføre større gennemsigtighed jf. ovenfor.

Med den udvikling klubben har undergået og dermed også en større kompleksitet i regnskabsmæssig henseende, skal det anbefales, at revisionen fremover varetages af et revisionsfirma, der også ville kunne vejlede vedr. kontoplan, arbejdsgange mv.

Revisorpåtegning

Det modtagne regnskab 2020 for Humlebæk Tennis & Padel Klub er revideret og der er foretaget stikprøver af bilag og bankmellemværender er afstemt med beholdningen ved årets udgang.

Humlebæk 24. marts 2021



Jørn Mouritzen revisor, (Gl. Strandvej 61, 3050 Humlebæk)