

Humblebæk Tennis og Padel klub

Nivåvænge 92, 2990 Nivå
CVR-nr. 88 32 81 16

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.24

Dirigent

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 18

Foreningen

Humblebæk Tennis og Padel klub
c/o Erik Vegeberg
Nivåvænge 92
2990 Nivå
Telefon: 49 16 10 42
Hjemmeside: <http://oresundtennis.dk/>
Hjemsted: Nivå
CVR-nr.: 88 32 81 16
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kim Rødkjær
Jakob Hvidberg Hansen
Dorthe Rytter
Gorm Bang Madsen
Sven-Erik Madsen
Andrew Grant Christensen
Tanja Beena Svensson

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Humlebæk Tennis og Padel klub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med foreningens vedtægter samt gældende krav jf. Fredensborg Reglerne og Folkeoplysningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 28. februar 2024

Bestyrelsen

Kim Rødkjær
Formand

Jakob Hvidberg Hansen

Dorthe Rytter

Gorm Bang Madsen

Sven-Erik Madsen

Andrew Grant Christensen

Tanja Beena Svensson

Til bestyrelsen i Humlebæk Tennis og Padel klub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Humlebæk Tennis og Padel klub for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter foreningens vedtægter samt gældende krav jf. Fredensborg Reglerne og Folkeoplysningsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med foreningens vedtægter samt gældende krav jf. Fredensborg Reglerne og Folkeoplysningsloven.

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 foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens vedtægter samt gældende krav jf. Fredensborg Reglerne og Folkeoplysningsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Vi kommunikerer med bestyrelsen 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.

Søborg, den 28. februar 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Lundqvist
Statsaut. revisor

Resultatopgørelse

Note	2023 DKK	2022 DKK
1 Kontigent/Træning, junior (jun, ung)	903.294	829.523
2 Kontigent/Træning (sen, dag, pas)	812.753	654.420
3 Baneleje	317.352	253.051
4 Turneringer	58.242	72.770
5 Medlemskøb	91.738	51.438
6 Sponsorater	28.070	20.838
7 Andre indtægter	27.431	88.148
Finansielle indtægter	4.774	553
8 Ordinære tilskud til juniorer og aktiviteter	571.289	352.883
Resttilskud	104.890	118.721
Drifts- og administrationstilskud	156.180	151.685
Tilskud til lokaler	0	13.754
Indtægter i alt	3.076.013	2.607.784
9 Vedligeholdelse af baner, hal og klubhus	-335.721	-234.504
11 Løn, træning juniorer u/25 år	-1.335.093	-1.140.763
11 Løn, træning seniorer	-333.773	-285.190
11 Arbejdsgiveromkostninger	-32.312	-28.991
12 Juniorturnering	-45.768	-73.198
13 Seniorturnering	-74.391	-59.695
14 Andre udgifter til træning og aktivitet	-232.691	-156.228
15 Administrationsomkostninger	-340.271	-288.981
16 Indkøb til medlemmer	-47.688	-52.575
Kontigenter Tennis Øst og DGI	-88.570	-90.129
Finansielle omkostninger	0	-23.381
Udgifter i alt	-2.866.278	-2.433.635
Resultat før ekstraordinære poster	209.735	174.149
17 Etablering af nye baner	-814.234	0
Årets resultat	-604.499	174.149
Forslag til resultatdisponering		
Hensættelse til investeringer	-604.499	174.149
I alt	-604.499	174.149

AKTIVER		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.667	9.540
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	10.667	9.540
	Indestående i kreditinstitutter	1.804.790	2.336.828
18	Likvide beholdninger i alt	1.804.790	2.336.828
	Omsætningsaktiver i alt	1.815.457	2.346.368
	Aktiver i alt	1.815.457	2.346.368

		31.12.23	31.12.22
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Egenkapital	605.103	605.103
19	Hensættelse til investeringer	602.162	1.206.660
Egenkapital i alt		1.207.265	1.811.763
20	Anden gæld	245.037	166.826
	Periodeafgrænsningsposter	363.155	367.779
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		608.192	534.605
Gældsforpligtelser i alt		608.192	534.605
Passiver i alt		1.815.457	2.346.368

	2023	2022
	DKK	DKK

1. Kontigent/Træning, junior (jun, ung)

Kontigenter	110.545	100.030
Familiekontigent (halvdelen)	76.700	74.800
Træningsgebyrer junior	716.049	654.693
I alt	903.294	829.523

2. Kontigent/Træning (sen, dag, pas)

Kontigenter	372.225	339.090
Indmeldelsesgebyr	6.470	5.300
Familiekontigent (halvdelen)	76.700	74.800
Træningsgebyrer senior	357.358	235.230
I alt	812.753	654.420

3. Baneleje

Baneleje	311.202	247.651
Udendørs gæstekøb	6.150	5.400
I alt	317.352	253.051

4. Turneringer

Sociale turneringer	9.744	8.394
Klubmesterskaber	20.217	16.751
Eksterne turneringer	28.281	47.625
I alt	58.242	72.770

5. Medlemskøb

Klubtøj, startkit m.v.	88.238	47.463
Banelys, support us	2.100	3.100
Padel	1.400	875
<hr/>		
I alt	91.738	51.438
<hr/>		

6. Sponsorater

Annonce i blad	11.000	18.000
Sponsorater	17.070	2.838
<hr/>		
I alt	28.070	20.838
<hr/>		

7. Andre indtægter

Indbetalte småbeløb Mobile Pay	1.281	2.062
Skoletennis	23.650	23.520
Genstartspulje	2.500	1.775
Lønkomensation	0	60.791
<hr/>		
I alt	27.431	88.148
<hr/>		

	2023	2022
	DKK	DKK

8. Ordinære tilskud til juniorer og aktiviteter

Grundtilskud	14.000	14.000
Medlemstilskud, junior	75.600	71.400
Tilskud til trænere/instruktører, junior	447.189	249.433
Tilskud til kurser	12.700	4.350
Tilskud til ferieaktiviteter	16.000	4.800
Fritid med far	0	1.000
Vintercamp	5.800	4.100
Tilskud medlemsfremgang	0	3.800
I alt	571.289	352.883

9. Vedligeholdelse af baner, hal og klubhus

Sæsonklargøring og lukning	83.831	71.015
Vedligeholdelse og rengøring	101.097	115.295
Materiel og andre udgifter	128.837	42.395
Vedligeholdelse af klubhus	21.956	5.799
I alt	335.721	234.504

10. Løn, træning

Lønsummen fordeles efter vurdering med 80 % til juniorer og 20 % til seniorer.

11. Arbejdsgiveromkostninger

Arbejdsgiverafgifter	19.291	17.243
Dataløn	12.957	11.748
Andet	64	0
I alt	32.312	28.991

12. Juniorturnering

Holdkampe, fortæring og dommere	19.645	26.156
Individuelle turneringer	6.610	28.288
Klubmesterskaber	8.953	6.209
Andet	10.560	12.545
I alt	45.768	73.198

13. Seniorturnering

Holdkampe, fortæring og dommere	44.209	39.104
Individuelle turneringer	3.373	1.021
Klubmesterskaber	12.724	7.927
Sociale turneringer	4.198	6.118
Licenser	9.350	5.525
Andet	537	0
I alt	74.391	59.695

14. Andre udgifter til træning og aktivitet

Materiel til træning	32.347	3.350
Uddannelse	11.100	4.350
Bolde	42.126	42.670
Andre udgifter	147.118	105.858
<hr/>		
I alt	232.691	156.228
<hr/>		

15. Administrationsomkostninger

Repræsentation	1.073	2.920
Annoncer og markedsføring	20.985	16.250
Kontorartikler	771	6.471
Køkken varekøb	2.889	5.049
It-omkostninger	43.012	51.916
Mindre nyanskaffelser	6.676	0
Porto og gebyrer	40.318	31.986
Revisorhonorar	35.000	20.000
Kasserer	76.344	72.682
Bestyrelsesmøder	5.184	3.956
Personaleomkostninger	28.572	25.176
Øvrige administrationsomkostninger	79.447	52.575
<hr/>		
I alt	340.271	288.981
<hr/>		

16. Indkøb til medlemmer

Klubbøj m.v.	40.688	52.575
Banelys	7.000	0
<hr/>		
I alt	47.688	52.575
<hr/>		

	2023 DKK	2022 DKK
17. Etablering af nye baner		
Banelys	100.000	0
Tilskud til anlæg af tennis og padel baner	650.000	0
Buffer til nye baner	64.234	0
I alt	814.234	0

18. Likvide beholdninger

Likvider, Spar Nord	1.804.319	1.741.996
Deponeringskonto (gavebrev til kommunen)	471	594.832
I alt	1.804.790	2.336.828

19. Hensættelse til investeringer

Vedtægtsmæssige reserver primo	1.206.661	1.032.511
Årets resultat	-604.499	174.149
I alt	602.162	1.206.660

20. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	125.938	45.301
ATP og andre sociale ydelser	2.651	2.556
Feriepenge	1.053	1.321
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	74.829	65.080
Skyldige udgifter	5.566	32.568
Afsat honorar til revisor	35.000	20.000
I alt	245.037	166.826

21. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter samt gældende krav jf. Fredensborg Reglerne og Folkeoplysningsloven.

Hovedprincipperne for årsregnskabet indhold er økonomisk realitet.

I resultatopgørelsen indregnes tennisklubbens indtægter i takt med, at de indtjenes, og udgifter i takt med, at de afholdes. Endvidere indregnes værdireguleringer af tennisklubbens materielle og finansielle aktiver og forpligtelser, herunder af- og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde tennisklubben, og aktives værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragrå tennisklubben, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og værdiansættelse tages der hensyn til forudsigelige tab og risici på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet, og som be- eller afkræfter forhold, som eksisterede på balancedagen.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Foreningens indtægter

Foreningens indtægter fremgår af resultatopgørelsen og indtægter og tilskud vedrørende regnskabsåret periodiseres og indtægtsføres.

Foreningens omkostninger

Foreningens omkostninger fremgår af resultatopgørelsen og omkostningerne vedrørende regnskabsåret er periodiseret og udgiftsført.

Investeringer under kr. 50.000 straksafskrives over resultatopgørelsen.

21. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter udgifter til administration af medlemskontingenter, banebookninger, regnskab og bogholderi, kontorhold, drift af klubbens hjemmeside, generalforsamling, bestyrelsesmøder mv.

BALANCE**Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer till pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Hensættelse til investeringer

Hensættelse til investeringer reserveres som særskilt post som en del af egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forudbetalinger

Forudbetalinger omfatter forudbetalinger for medlemskaber, baneleje m.v.