

Humlebæk Tennis & Padel Klub

Nivåvænge 92, 2990 Nivå

CVR-nr. 88 32 81 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Bestyrelsens påtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Bestyrelsens påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Humlebæk Tennis & Padel Klub.

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

Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter bestyrelsens opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Nivå, den 16. februar 2023

Bestyrelse

Nicolai Raastrup
Formand

Thomas Mark
Kasserer

Claus Madsen
Næstformand

Dorthe Rytter Federsen

Gorm Bang Madsen

Andrew Grant Christensen

Sven-Erik Madsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Humlebæk Tennis & Padel Klub

Jeg har foretaget en opstilling og gennemgang af årsregnskabet med tilhørende noter for Humlebæk Tennis & Padel Klub for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Bestyrelsens beretning og det vedlagte budget for 2023 har ikke været omfattet af min gennemgang.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med gældende krav. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte assistance

Jeg har udført vores assistance i overensstemmelse med gældende krav som bl.a. omfatter en afstemning af de regnskabsmæssige poster med eksternt materiale. Jeg har foretaget en stikprøvevis kontrol af foreningens bilag og sammenholdt til foreningens interne kontroller. Herudover er der foretaget en afstemning af de likvide beholdninger.

Konklusion

Ved den udførte assistance er det min vurdering at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 er i overensstemmelse med gældende regler.

København, den 16. februar 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Jan Lundqvist

statsautoriseret revisor
mne19740

Foreningsoplysninger

Foreningen

Humlebæk Tennis & Padel Klub
Nivåvænge 92
2990 Nivå

Telefax: <http://oresundtennis.dk/>

CVR-nr.: 88 32 81 16

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Nicolai Raastrup
Thomas Mark
Claus Madsen
Dorthe Rytter Federsen
Gorm Bang Madsen
Andrew Grant Christensen
Sven-Erik Madsen

Generalforsamlingsvalgt revisor

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ragnagade 7, 2.
2100 København Ø

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Humlebæk Tennis & Padel Klub for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022 er aflagt i overensstemmelse med tennisklubbens vedtægter.

Hovedprincipperne for årsregnskabets 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.

Resultatopgørelsen

Forenings 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.

Administrationsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 i pengeinstitutter.

Hensættelse til investeringer

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

Anden gæld

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

Forudbetalinger

Forudbetalinger omfatter forudbetalinger for medlemskaber, baneleje m.v.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Indtægter		
1 Kontingent/Træning, junior (jun, ung)	829.523	868.328
2 Kontingent/Træning (sen, dag, pas)	654.420	612.565
3 Baneleje	253.051	217.147
4 Turneringer	72.770	51.489
5 Medlemskøb	51.438	61.320
6 Sponsorater	20.838	22.116
7 Andre indtægter	88.148	39.558
Finansielle indtægter	553	4.571
8 Ordinære tilskud til juniorer og aktiviteter	352.883	348.190
Resttilskud sidste år	118.721	84.878
Drifts- og administrationstilskud	151.685	150.562
Tilskud til lokaler	13.754	0
Indtægter i alt	2.607.784	2.460.724
Udgifter		
9 Vedligeholdelse af baner og hal	228.705	176.729
10 Vedligeholdelse af lokaler/klubhus	5.799	79.839
11 Løn, træning juniorer u/25 år	1.140.763	1.061.111
11 Løn, træning seniorer	285.190	265.277
12 Arbejdsgiveromkostninger	28.991	26.628
13 Juniorturnering	73.198	28.798
14 Seniorturnering	59.695	54.395
15 Andre udgifter til træning og aktivitet	156.228	137.684
16 Administrationsomkostninger	288.980	225.827
Kontingenter Tennis Øst og DGI	90.129	81.607
17 Indkøb til medlemmer	52.575	22.637
Finansielle omkostninger	23.381	24.613
Udgifter i alt	2.433.634	2.185.145
Årets resultat	174.150	275.579
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til hensættelse for investeringer	174.150	275.579
Disponeret i alt	174.150	275.579

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætningsaktiver			
18	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>18.370</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>18.370</u>
	Værdipapirer	9.541	10.210
19	Likvide beholdninger	<u>2.336.829</u>	<u>2.274.888</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.346.370</u>	<u>2.303.468</u>
	Aktiver i alt	<u>2.346.370</u>	<u>2.303.468</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Egenkapital	605.103	605.103
20	Hensættelser til investeringer	1.206.661	1.032.512
	Egenkapital i alt	1.811.764	1.637.615
Gældsforpligtelser			
21	Anden gæld	166.826	336.708
	Forudbetalinger	367.780	329.145
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	534.606	665.853
	Gældsforpligtelser i alt	534.606	665.853
	Passiver i alt	2.346.370	2.303.468

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Kontingent/Træning, junior (jun, ung)		
Kontigent (junior/ungsen)	100.030	115.190
Familiekontigent, halvdelen	74.800	66.150
Træningsgebyrer junior	<u>654.693</u>	<u>686.988</u>
	<u>829.523</u>	<u>868.328</u>
2. Kontingent/Træning (sen, dag, pas)		
Inmedeldelsgebyr	5.300	6.600
Kontigent (Senior)	339.090	331.600
Familiekontigent halvdelen	74.800	66.150
Træningsgebyrer senior	<u>235.230</u>	<u>208.215</u>
	<u>654.420</u>	<u>612.565</u>
3. Baneleje		
Baneleje	247.651	210.672
Udendørs gæstekøb	<u>5.400</u>	<u>6.475</u>
	<u>253.051</u>	<u>217.147</u>
4. Turneringer		
Sociale turneringer	8.394	4.943
Klubmesterskaber	16.751	10.810
Eksterne turneringer	<u>47.625</u>	<u>35.736</u>
	<u>72.770</u>	<u>51.489</u>
5. Medlemskøb		
Klubtøj, Startkit m.v.	47.463	48.745
Banelys, Support Us	3.100	12.575
Padel	<u>875</u>	<u>0</u>
	<u>51.438</u>	<u>61.320</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
6. Sponsorater		
Annonce i blad	18.000	19.675
Sponsorater	<u>2.838</u>	<u>2.441</u>
	<u>20.838</u>	<u>22.116</u>
7. Andre indtægter		
Indbetalte småbeløb Mobile Pay	2.062	2.810
Skoletennis	23.520	2.912
Genstartspulje	1.775	33.836
Lønkomensation	<u>60.791</u>	<u>0</u>
	<u>88.148</u>	<u>39.558</u>
8. Ordinære tilskud til juniorer og aktiviteter		
Grundtilskud	14.000	13.600
Medlemstilskud, junior	71.400	71.400
Tilskud til trænere/instruktører, junior	249.433	239.840
Tilskud til kurser	4.350	7.350
Tilskud til ferieaktiviteter	4.800	16.000
Fritid med far	1.000	0
Vintercamp	4.100	0
Tilskud medlemsfremgang	<u>3.800</u>	<u>0</u>
	<u>352.883</u>	<u>348.190</u>
9. Vedligeholdelse af baner og hal		
Sæsonklargøring og lukning	71.015	32.673
Vedligeholdelse og rengøring	115.295	120.670
Materiel og andre udgifter	<u>42.395</u>	<u>23.386</u>
	<u>228.705</u>	<u>176.729</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
10. Vedligeholdelse af lokaler/klubhus		
Møbler	0	56.000
Vedligeholdelse bl.a. maling	5.799	23.839
	<u>5.799</u>	<u>79.839</u>
11. Løn, træning		
Lønsummen fordeles efter efter vurdering med 80% juniorer og 20% seniorer.		
12. Arbejdsgiveromkostninger		
Arbejdsgiverafgifter	17.243	15.853
Dataløn	11.748	10.157
Andet	0	618
	<u>28.991</u>	<u>26.628</u>
13. Juniorturnering		
Holdkampe, fortæring og dommere	26.156	18.289
Individuelle turneringer	28.288	10.016
Klubmesterskaber	6.209	0
Andet	12.545	493
	<u>73.198</u>	<u>28.798</u>
14. Seniorturnering		
Holdkampe, fortæring og dommere	39.104	29.633
Individuelle turneringer	1.021	0
Klubmesterskaber	7.927	10.570
Sociale turneringer	6.118	6.117
Licens	5.525	8.075
	<u>59.695</u>	<u>54.395</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
15. Andre udgifter til træning og aktivitet		
Materiel til træning	3.350	15.526
Uddannelse	4.350	7.350
Bolde	42.670	47.889
Andre udgifter (Camps og Sportsfysioterapien)	105.858	66.919
	<u>156.228</u>	<u>137.684</u>
16. Administrationsomkostninger		
Repræsentation	2.920	1.436
Annoncer og markedsføring	16.250	24.277
Kontorartikler	6.471	1.061
Køkken varekøb	5.049	2.902
IT-omkostninger	51.915	34.477
Mindre nyanskaffelser	0	3.960
Porto og gebyrer	31.986	29.318
Regnskabsmæssig assistance	20.000	31.250
Kasserer	72.682	62.073
Bestyrelsesmøder	3.956	7.598
Personaleomkostninger	77.751	27.475
	<u>288.980</u>	<u>225.827</u>
17. Indkøb til medlemmer		
Klubtøj, Startkit m.v.	52.575	14.637
Banelys, support us m.v.	0	8.000
	<u>52.575</u>	<u>22.637</u>
18. Andre tilgodehavender		
Straksbooking	0	13.500
NKT	0	4.870
	<u>0</u>	<u>18.370</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
19. Likvide beholdninger		
Likvider, Spar Nord	1.742.132	1.677.913
Deponeringskonto (gavebrev til kommunen)	594.697	596.975
	<u>2.336.829</u>	<u>2.274.888</u>
20. Hensættelser til investeringer		
Saldo 1. januar 2022	1.032.511	756.933
Andel af årets resultat	174.150	275.579
	<u>1.206.661</u>	<u>1.032.512</u>
21. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	45.301	150.439
ATP og andre sociale omkostninger	2.556	1.532
Feriepenge	1.321	6.375
Feriepengeforpligtelse funktionærer	65.080	39.581
Skyldige udgifter	32.568	107.531
Afsat honorar til revisor	20.000	31.250
	<u>166.826</u>	<u>336.708</u>