

## **Hørsholm Rungsted Tennisklub**

**CVR nr. 23 40 46 13**

**Hørsholm Kommune**

----oo0oo----

### **Årsregnskab**

**1. september 2016 – 31. august 2017**

**Årsregnskabet er fremlagt og godkendt**

**på den ordinære generalforsamling**

**den / 2017**

**Dirigent:**

## Kluboplysninger

Hjemsted: Hørsholm Kommune

Adresse: Stadionalle 9  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 23 40 46 13

Regnskabsår: 1. september – 31. august

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes i november måned

Telefon: 45 76 54 00

Fax: 45 76 54 54

Hjemmeside: [www.hrt-tennis.dk](http://www.hrt-tennis.dk)

Email: [info@hrt-tennis.dk](mailto:info@hrt-tennis.dk)

Bestyrelse: Dorte Buck Kemp (næstformand)  
Jacob Aaes  
Carsten Gildum  
Jan Behrens  
Tove Vejlgård Schørring  
Jason Brailey

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
 <b>Årsregnskab</b>	
5 års hoved- og nøgletalsoversigt.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter til regnskabsposter .....	12

### Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017 for Hørsholm Rungsted Tennisklub.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med tennisklubbens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af tennisklubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af tennisklubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017.

Tennisklubbens bestyrelse bekræfter samtidig, at alle indtægter og udgifter samt alle aktiver og passiver er medtaget i årsregnskabet, og at der ikke findes kautions-, gælds- og garantiforpligtelser udover de i årsregnskabet anførte.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 15. november 2017

I bestyrelsen:

Dorte Buck Kemp  
(næstformand)

Jacob Aaes

Carsten Gildum

Jan Behrens

Tove Vejlgård Schørring

Jason Brailey

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Hørsholm Rungsted Tennisklub

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hørsholm Rungsted Tennisklub for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017, der omfatter 5 års hoved- og nøgletaloversigt, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af tennisklubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af tennisklubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2017 – 31. august 2017 i overensstemmelse med tennisklubbens vedtægter.

#### Grundlaget for vores revision

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 tennisklubben 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.

#### Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med tennisklubbens vedtægter. 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 tennisklubbens 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 tennisklubben, 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 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.

**Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)**

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 inntern 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 tennisklubbens 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 tennisklubbens 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 tennisklubben 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.

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.

København, den 15. november 2017

**ReviPoint**

Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundquist

Statsautoriseret revisor

5 års hoved- og nøgletaloversigt

Beløb i 1.000 kr.	2016-2017	2015-2016	2014-2015	2013-2014	2012-2013
Medlemskontingenter .....	1.659	1.810	1.663	1.711	1.707
Baneleje .....	1.538	1.514	1.629	1.698	1.741
Indtægter fra NSTA Tennisakademi .....	75	0	0	0	0
Drift af café, haller og baner .....	- 1.497	- 1.367	- 1.311	- 1.346	- 1.630
Administration og sekretariat .....	- 1.493	- 1.596	- 1.494	- 1.442	- 1.415
Resultat af sportsaktiviteter .....	-468	- 347	- 492	- 475	- 324
Renter mv. ....	- 9	5	28	24	14
Ekstraordinære poster .....	- 246	0	0	0	0
<b>Årets resultat</b> .....	<b>- 441</b>	<b>19</b>	<b>23</b>	<b>170</b>	<b>93</b>
Tennisanlæg mv. ....	3.677	4.181	2.896	3.009	3.350
Tilgodehavender mm .....	417	618	268	494	457
Likvide beholdninger .....	1.966	1.991	4.005	4.747	4.282
<b>Aktiver i alt</b> .....	<b>6.060</b>	<b>6.790</b>	<b>7.169</b>	<b>8.250</b>	<b>8.089</b>
Egenkapital .....	317	758	739	716	646
Hensættelser .....	0	0	203	203	103
Gæld .....	5.743	6.032	6.227	7.331	7.340
<b>Passiver i alt</b> .....	<b>6.060</b>	<b>6.790</b>	<b>7.169</b>	<b>8.250</b>	<b>8.089</b>
<b>Udvalgte aktivitetsnøgletal</b>					
Antal medlemmer .....	1.351	1.300	1.270	1.301	1.370
Antal indendørsbaner .....	9	9	9	9	9
Antal udendørsbaner .....	19	20	20	20	20
Antal baner i alt .....	28	29	29	29	29
Antal anvendte trænere .....	19	22	28	35	29
<b>Udvalgte økonomiske nøgletal</b>					
Udvikling i egenkapital:					
Egenkapital 01/09 .....	758	739	716	646	553
Årets konsolidering .....	- 441	19	23	70	93
Egenkapital 31/08 .....	317	758	739	716	646
Egenkapitalandel af aktiver (soliditet) ....	5,2 %	11,2 %	10,3 %	8,7 %	8,0 %
Styrkelse af egenkapital (konsolidering) .	- 58,2 %	2,6 %	3,2 %	10,9 %	16,8 %

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet for Hørsholm Rungsted Tennisklub for regnskabsåret 1. september 2016 til 31. august 2017 er aflagt i overensstemmelse med tennisklubbens vedtægter.

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 tennis-klubben, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå tennis-klubben, 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 aflæg-gelsen af årsregnskabet, og som be- eller afkræfter forhold, som eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indika-tion for værdiforringelse udover tennisklubbens ordinære afskrivninger over det enkelte aktivs forventede brugstid. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den skønnede lavere værdi.

Regnskabet enkelte poster opstilles og klassificeres uændret fra år til år. Ved ændret klassificering justeres sammen-ligningstal i overensstemmelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret forhold til sidste år.

### Resultatopgørelsen

**Medlemskontingenter** omfatter kontingentindtægter fra tennisklubbens medlemskategorier inklusive indskud ved tegning af medlemskab.

**Baneleje** omfatter indtægter fra leje af tennisklubbens indendørs baner i Scanomat Hallen og Amokka Hallen inklusive leje af baner ved afholdelse af stævner samt nettoindtægter ved overnatninger.

**Resultat af cafédrift** omfatter tennisklubbens andel af driften af Café Amokka.

**Drift af haller, klubhus og udendørsbaner** omfatter udgifter til rengøring og løbende vedligeholdelse af tennishaller, klubhus og udendørsbaner, herunder løn til vicevært og rengøring, samt afskrivninger på anlæg, inventar og udstyr.

**Administration og sekretariat** omfatter udgifter til administration af medlemskontingenter, banebookninger, træ-ningsaktiviteter, drift af tennisklubbens tennisanlæg og bygninger, regnskab og bogholderi, kontorhold, drift af tennis-klubbens hjemmeside, generalforsamling, bestyrelsesmøder, revision mv.



## Anvendt regnskabspraksis

**Resultat af træningsindtægter** omfatter indtægter fra tennisklubbens løbende træningsaktiviteter inklusive indtægter fra sommerlejr og øvrige træningsarrangementer med fradrag af udgifter til trænerløn, telefon, rejser mv.

**Resultat af stævneindtægter** omfatter indtægter fra diverse arrangementer med fradrag af udgifter i forbindelse hermed (eks. U 42, U 7, Kystmesterskaber, Davis Cup, UM).

**Resultat af andre klubaktiviteter** omfatter indtægter af afholdte camps mv. med fradrag af udgifter i forbindelse hermed.

**Udvalgsudgifter** omfatter udgifter i forbindelse med afholdelse af holdturneringer, Play'N'joy aktiviteter og øvrige arrangementer.

**Sponsorstøtte** omfatter opnået støtte til tennisklubbens investeringer og sportsaktiviteter.

**Fællesudgifter sportsaktiviteter** omfatter udgifter til boldkøb, sportsrekvisitter, drift af Playsight Smart Court samt uddannelse af trænere.

**Renteindtægter mv.** omfatter renter af tennisklubbens rentebærende aktiver, kursreguleringer af tennis-klubbens beholdning af børsnoterede obligationer samt bankgebyrer.

**Ekstraordinære poster** omfatter poster, som ikke vedrører tennisklubbens ordinære aktiviteter og er enkeltstående for det aktuelle regnskabsår.

### Balancen

**Materielle anlægsaktiver** omfatter tennisklubbens tennishaller, baneanlæg, udstyr og inventar samt afholdte renoveringsudgifter. Anlægsaktiverne medtages i balancen og værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger påbegyndes på ibrugtagningstidspunktet og foretages lineært over aktivernes forventede brugstid således:

<b>Anlægsaktiv</b>	<b>Brugstid</b>
Tennishaller .....	30 – 50 år
Baneanlæg .....	30 år
Baneforbedringer .....	10 år
Playsight Smart Court udstyr .....	10 år
Renoveringsudgifter café, klubhus og KEK's Corner .....	10 år
IT, inventar og udstyr .....	3 – 5 år

Fortjeneste/tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger som forskellen mellem opnået salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

**Likvide beholdninger** omfattende børsnoterede obligationer værdiansættes til officiel børskursværdi på balancedagen.

**Hensatte forpligtelser** værdiansættes til den skønnede værdi af betalingsforpligtelsen.

**Gæld** værdiansættes til pålydende værdi.

## Resultatopgørelse for året 1. september – 31. august

	Note	2016/2017	2015/2016
Medlemskontingenter .....	1	1.659.480	1.809.618
Baneleje .....	2	1.537.760	1.513.617
Indtægter fra NSTA (North Stars Tennis Academy) .....	3	<u>75.030</u>	<u>0</u>
<b>Medlemskontingenter og baneleje i alt .....</b>		<b>3.272.270</b>	<b>3.323.235</b>
Resultat af cafédrift .....	4	- 95.335	- 71.440
Drift af haller, klubhus og udendørsbaner .....	5	- 2.087.343	- 1.729.563
Vedligeholdelsestilskud fra Hørsholm Kommune .....		685.858	434.931
Administration og sekretariat .....	6	<u>- 1.493.171</u>	<u>- 1.595.926</u>
<b>Resultat til dækning af sportsaktiviteter .....</b>		<b><u>282.279</u></b>	<b><u>361.237</u></b>
Resultat af træningsaktiviteter .....	7	- 193.246	- 218.436
Resultat af stævneaktiviteter .....	8	143.314	3.032
Resultat af andre klubaktiviteter .....	9	60.938	62.954
Udvalgsudgifter .....	10	- 450.644	- 366.704
Unionskontingenter (DTF, SLTU, DGI, NTS) .....		- 135.625	- 133.057
Aktivitetstilskud fra Hørsholmordningen .....		121.980	156.180
Sponsorstøtte netto .....	11	228.276	422.470
Fællesudgifter sportsaktiviteter .....	12	<u>- 243.126</u>	<u>- 273.532</u>
<b>Resultat af sportsaktiviteter i alt .....</b>		<b><u>- 468.133</u></b>	<b><u>- 347.093</u></b>
<b>Resultat før renter mv. ....</b>		<b>- 185.854</b>	<b>14.144</b>
Renteindtægter mv. ....	13	<u>- 8.979</u>	<u>5.344</u>
<b>Resultat før ekstraordinære poster .....</b>		<b>- 194.833</b>	<b>19.488</b>
Ekstraordinære poster .....	14	<u>- 246.412</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat .....</b>		<b><u>- 441.245</u></b>	<b><u>19.488</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
Overført til konsolidering af tennisklubbens egenkapital .....		0	19.488
Overført fra tennisklubbens egenkapital .....		<u>- 441.245</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt .....</b>		<b><u>- 441.245</u></b>	<b><u>19.488</u></b>

Balance pr. 31. august

Anlægsaktiver	Note	2017	2016
Materielle anlægsaktiver			
Scanomat Hallen.....	15	1.560.000	1.760.000
Amokka Hallen.....	15	466.751	576.751
Baner, Stadion Allé .....	15	0	0
Baner, Bukkeballevej (Rungstedanlæg).....	15	1	1
Playsight Smart Court .....	15	159.330	179.251
Inventar og udstyr .....	15	37.476	35.096
Renoveringsudgifter (café, klubhus, KEK's Corner) .....	15	<u>1.453.558</u>	<u>1.629.742</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b><u>3.677.116</u></b>	<b><u>4.180.841</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>3.677.116</u></b>	<b><u>4.180.841</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender			
Medlemstilgodehavender .....	16	187.670	275.669
Hørsholm Kommune (Vedligeholdelsestilskud) .....		128.771	101.520
Andre tilgodehavender.....		15.758	39.511
Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger) .....		<u>84.345</u>	<u>202.168</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b><u>416.544</u></b>	<b><u>618.868</u></b>
Likvide beholdninger			
Indestående kasse og bank .....	17	<u>1.966.154</u>	<u>1.991.238</u>
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>		<b><u>1.966.154</u></b>	<b><u>1.991.238</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b><u>2.382.698</u></b>	<b><u>2.610.106</u></b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b><u>6.059.814</u></b>	<b><u>6.790.947</u></b>

## Balance pr. 31. august

<b>Egenkapital</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Egenkapital ved regnskabsårets begyndelse.....		758.728	739.240
Overført resultat ifølge resultatopgørelsen .....		<u>- 441.245</u>	<u>19.488</u>
<b>Egenkapital i alt.....</b>		<b><u>317.483</u></b>	<b><u>758.728</u></b>
<b>Gæld</b>			
Langfristet gæld			
Hørsholm Kommune (Finansiering af haller og baneanlæg) .....	18	<u>3.455.488</u>	<u>3.628.263</u>
<b>Langfristet gæld i alt .....</b>		<b><u>3.455.488</u></b>	<b><u>3.628.263</u></b>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld .....	18	172.774	172.774
Hørsholm Kommune (Mellemregning energiforbrug) .....	19	308.366	352.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		114.164	103.656
Støttelegat Solar Fonden af 1978 .....		30.000	0
Anden gæld.....	20	330.094	353.950
Periodeafgrænsningsposter (indtægter næste år) .....	21	<u>1.331.445</u>	<u>1.420.631</u>
<b>Kortfristet gæld i alt.....</b>		<b><u>2.286.843</u></b>	<b><u>2.403.957</u></b>
<b>Gæld i alt .....</b>		<b><u>5.742.331</u></b>	<b><u>6.032.219</u></b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b><u>6.059.814</u></b>	<b><u>6.790.947</u></b>
<b>Eventualforpligtelser:</b>			
Pantsætningsforbud .....	22		
Sikkerhedsstillelse .....	23		
Forkøbsret .....	24		
Licensefee forpligtelse.....	25		
Andre eventualforpligtelser .....	26		

Noter til regnskabsposter

Note	2016/2017	2015/2016
<b>1. Medlemskontingenter</b>		
Seniorer .....	1.216.474	1.206.827
Ungseniorer .....	12.327	18.456
Juniorer .....	429.672	527.001
Øvrige kontingenter .....	<u>54.896</u>	<u>55.144</u>
<b>Kontingenter i alt .....</b>	<b>1.713.369</b>	<b>1.807.428</b>
Indgået på tidligere afskrevne tilgodehavender .....	0	2.190
Afskrevne tilgodehavender .....	- 55.809	- 14.725
Anvendt tabshensættelse til dækning heraf .....	<u>1.920</u>	<u>14.725</u>
<b>Medlemskontingenter i alt .....</b>	<b><u>1.659.480</u></b>	<b><u>1.809.618</u></b>
<b>Antal medlemmer i perioden (medlemsdage minimum 30)</b>		
Seniorer .....	754	739
Ungseniorer .....	18	18
Juniorer .....	518	475
Øvrige .....	<u>61</u>	<u>68</u>
<b>I alt .....</b>	<b><u>1.351</u></b>	<b><u>1.300</u></b>
<b>2. Baneleje</b>		
Indendørs Scanomat Hallen (heraf stævner 56.500 / 11.750) .....	1.173.308	1.122.179
Indendørs Amokka Hallen (heraf stævner 37.450 / 11.600) .....	291.855	284.536
Udendørs .....	17.700	30.075
Indtægter ved overnatning, netto .....	<u>54.897</u>	<u>76.827</u>
<b>Baneleje i alt .....</b>	<b><u>1.537.760</u></b>	<b><u>1.513.617</u></b>
<b>3. Indtægter fra NSTA (North Stars Tennis Academy)</b>		
Indtægter fra baneleje .....	49.855	0
Medlemsgebyrer .....	4.875	0
Indtægter fra overnatning .....	<u>20.300</u>	<u>0</u>
<b>Indtægter fra NSTA i alt .....</b>	<b><u>75.030</u></b>	<b><u>0</u></b>

Noter til regnskabsposter

Note	2016/2017	2015/2016
<b>4. Resultat af cafédrift</b>		
Café Amokka, opnået omsætning .....	581	2.399
Café Amokka, medgået vareforbrug og løn .....	<u>0</u>	<u>- 14.132</u>
Driftsresultat i tennisklubbens driftsperiode .....	581	- 11.733
Café Amokka tilskud til forpagter .....	- 60.000	- 42.500
Café Amokka udstyr mm. ....	<u>- 35.916</u>	<u>- 17.206</u>
<b>Resultat af cafédrift .....</b>	<b><u>- 95.335</u></b>	<b><u>- 71.439</u></b>
<p>Driften af tennisklubbens café er i hovedparten af 2016-2017 blevet varetaget af forpagter. Tennisklubben er i henhold til forpagtningsaftale forpligtet til at yde et månedligt driftstilskud og vedligeholde caféens køkkenudstyr og -inventar.</p>		
<b>5. Drift af haller, klubhus og udendørsbaner</b>		
Forårsklargøring udendørsbaner .....	154.798	159.000
Anden vedligeholdelse af udendørsbaner mv.....	94.944	119.252
Vedligeholdelse indebaner og haller .....	391.287	137.092
Vedligeholdelse kontor og klubhus .....	6.850	6.393
Renovation og rengøringsartikler .....	150.553	100.745
Vagtordning .....	6.327	7.804
Falckabonnement mm.....	18.495	17.715
Forsikringer .....	111.427	108.137
Vicevært og rengøringspersonale .....	<u>627.688</u>	<u>596.388</u>
Driftsudgifter i alt før afskrivninger .....	1.562.369	1.252.526
Afskrivninger inventar .....	18.870	14.976
Afskrivninger haller.....	310.000	310.000
Afskrivning Playsight Smart Court .....	19.920	19.920
Afskrivning reovering Café Amokka .....	85.836	64.380
Afskrivning reovering klubhus .....	75.996	56.997
Afskrivning reovering KEK's Corner .....	<u>14.352</u>	<u>10.764</u>
<b>Drift af haller, klubhus og udendørsbaner i alt.....</b>	<b><u>2.087.343</u></b>	<b><u>1.729.563</u></b>

Noter til regnskabsposter

Note	2016-2017	2015-2016
<b>6. Administration og sekretariat</b>		
Personaleudgifter .....	1.311.818	1.417.701
Kontorudgifter .....	109.390	131.891
Markedsføringsudgifter .....	0	1.081
Hjemmesideudgifter .....	570	45
Kursusudgifter .....	650	8.898
Generalforsamling og bestyrelsesudgifter .....	22.152	13.810
Advokat.....	22.500	0
Revision .....	<u>26.091</u>	<u>22.500</u>
<b>Administration og sekretariat i alt .....</b>	<b><u>1.493.171</u></b>	<b><u>1.595.926</u></b>
<b>7. Resultat af træningsaktiviteter</b>		
Træningsindtægter .....	3.149.098	2.936.832
Træningsudgifter .....	<u>- 3.342.344</u>	<u>- 3.155.268</u>
<b>Resultat af træningsaktiviteter .....</b>	<b><u>- 193.246</u></b>	<b><u>- 218.436</u></b>
<b>8. Resultat af stævneaktiviteter</b>		
Stævneindtægter.....	378.509	129.963
Stævneudgifter (heraf baneleje 93.950 / 23.350).....	<u>- 235.195</u>	<u>- 126.931</u>
<b>Resultat af stævneaktiviteter .....</b>	<b><u>143.314</u></b>	<b><u>3.032</u></b>
<b>9. Resultat af andre klubaktiviteter</b>		
Indtægter fra klubmesterskaber, camps mv. ....	297.765	471.473
Udgifter til klubmesterskaber, camps mv .....	<u>- 236.827</u>	<u>- 408.519</u>
<b>Resultat af andre klubaktiviteter .....</b>	<b><u>60.938</u></b>	<b><u>62.954</u></b>
<b>10. Udvalgsudgifter</b>		
Juniorudvalg .....	77.498	91.712
Seniorudvalg .....	37.129	28.985
Play'n'joy udvalg.....	0	12.421
Eliteudvalg .....	<u>336.017</u>	<u>233.586</u>
<b>Udvalgsudgifter i alt.....</b>	<b><u>450.644</u></b>	<b><u>366.704</u></b>

Noter til regnskabsposter

Note

**11. Sponsorstøtte, netto**

Sponsorindtægter.....	228.950	422.500
Udgifter til sponsormaterialer mv.....	<u>- 674</u>	<u>- 30</u>
<b>Sponsorstøtte netto i alt.....</b>	<b><u>228.276</u></b>	<b><u>422.470</u></b>

**12. Fællesudgifter til sportsaktiviteter**

Boldkøb.....	101.747	112.130
Indkøb af sportsrekvisitter .....	17.530	23.310
Playsight Smart Court licensefee (USD 15.600 / USD 14.950) .....	107.958	99.823
Træneruddannelse .....	<u>15.891</u>	<u>38.269</u>
<b>Fællesudgifter til sportsaktiviteter i alt.....</b>	<b><u>243.126</u></b>	<b><u>273.532</u></b>

**13. Renteindtægter mv.**

Renteindtægter (2016-2017, negativ rente bankindestående) .....	- 3.679	12.545
Kursregulering af børsnoterede obligationer.....	0	- 4.244
Bankgebyrer .....	<u>- 5.300</u>	<u>- 2.957</u>
<b>Renteindtægter mv. i alt.....</b>	<b><u>- 8.979</u></b>	<b><u>5.344</u></b>

**14. Ekstraordinære udgifter**

Advokatudgifter og erstatning til tidligere caféforpagter .....	87.947	0
Fratrædelsesløn medarbejder .....	<u>158.465</u>	<u>0</u>
<b>Ekstraordinære udgifter i alt .....</b>	<b><u>246.412</u></b>	<b><u>0</u></b>

**15. Anlægsoversigt**

Tennisanlæg	Scanomat Hallen	Amokka Hallen	Hørsholmbaner	Rungstedanlæg
Kostpris 01-09-2016	10.060.000	9.475.731	1.805.381	1
Årets tilgang	0	0	0	0
<b>Kostpris 31-08-2017</b>	<b>10.060.000</b>	<b>9.475.731</b>	<b>1.805.381</b>	<b>1</b>
Af- og nedskrivninger 01-09-2016	8.300.000	8.898.980	1.805.381	0
Årets afskrivninger	200.000	110.000	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31-08-2017</b>	<b>8.500.000</b>	<b>9.008.980</b>	<b>1.805.381</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31-08-2017</b>	<b>1.560.000</b>	<b>466.751</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Offentlig ejendomsvurdering 2016	14.300.000	10.300.000	Ej vurderet	0
Behæftelse, jf. note 15 og 22	3.801.036	1.500.000		
Bygninger på fremmed grund	X	X		X



Noter til regnskabsposter

Note

15. Anlægsoversigt, fortsat

Øvrige materielle anlægsaktiver			Playsight Smart Court	Inventar mv.
Kostpris 01-09-2016			191.171	495.039
Årets tilgang			0	21.250
Sponsorfinansiering			0	0
<b>Kostpris 31-08-2017</b>			<b>199.171</b>	<b>516.289</b>
Af- og nedskrivninger 01-09-2016			19.920	459.943
Årets afskrivninger			19.920	18.870
<b>Af- og nedskrivninger 31-08-2017</b>			<b>39.840</b>	<b>478.813</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31-08-2017</b>			<b>159.331</b>	<b>37.476</b>

15. Anlægsoversigt, fortsat

Renoveringsudgifter	Café Amokka	Klubhus	KEK's Corner	I alt
Kostpris 01-09-2016	858.402	759.995	143.486	1.761.883
Årets tilgang	0	0	0	0
<b>Kostpris 31-08-2017</b>	<b>858.402</b>	<b>759.995</b>	<b>143.486</b>	<b>1.761.883</b>
Af- og nedskrivninger 01-09-2016	64.380	56.997	10.764	132.141
Årets afskrivninger	85.836	75.996	14.352	176.184
<b>Af- og nedskrivninger 31-08-2017</b>	<b>150.216</b>	<b>132.993</b>	<b>25.116</b>	<b>308.325</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31-08-2017</b>	<b>708.186</b>	<b>627.002</b>	<b>118.370</b>	<b>1.453.558</b>

16. Medlemstilgodehavender

	31-08-2017	31-08-2016
Udeståender .....	187.670	277.589
Hensat til imødegåelse af tab .....	0	- 1.920
<b>Medlemstilgodehavender .....</b>	<b><u>187.670</u></b>	<b><u>275.669</u></b>

17. Indeståender kasse og bank

Kasse .....	3.941	3.941
Bankindeståender.....	<u>1.962.356</u>	<u>1.987.297</u>
<b>Indeståender i alt .....</b>	<b><u>1.966.154</u></b>	<b><u>1.991.238</u></b>

## Noter til regnskabsposter

## Note

## 18. Langfristet gæld

Hørsholm Kommune	Gæld i alt	Afdrag næste år	Gæld efter 1 år	Gæld efter 5 år
Finansiering af haller og baneanlæg	3.628.263	172.774	3.455.488	2.764.393
<b>Langfristet gæld i alt 31-08-2017</b>	<b>3.628.263</b>	<b>172.774</b>	<b>3.465.488</b>	<b>2.764.393</b>

Ved ejerskifte af Scanomat Hallen forfalder lånet til indfrielse.

## 19. Mellemlægning energiforbrug

Tennisklubben har i regnskabsårets løb afholdt energiudgifter (varme og strøm) for kr. 887.547 (2015-2016 kr. 893.794) betalt af Hørsholm Kommune.

## 20. Anden gæld

	31-08-2017	31-08-2016
ATP-bidrag .....	5.112	6.911
Moms .....	- 164	- 1.002
Feriepenge timelønnet personale .....	15.495	14.897
Ferieforpligtelse månedslønnet personale .....	234.099	252.702
Mellemværende med spillere .....	75.797	80.442
Andet .....	<u>- 245</u>	<u>0</u>
<b>Anden gæld i alt .....</b>	<b><u>330.094</u></b>	<b><u>353.950</u></b>

## 21. Periodeafgrænsningsposter (indtægter næste år)

Kontingenter .....	639.906	568.952
Baneleje .....	393.600	400.945
Træning .....	<u>297.939</u>	<u>450.734</u>
<b>Periodeafgrænsningsposter (indtægter næste år) i alt .....</b>	<b><u>1.331.445</u></b>	<b><u>1.420.631</u></b>

## 22. Pantsætningsforbud

Tennisklubben har i henhold til aftale med Hørsholm Kommune forbud mod at foretage pantsætning af Scanomat Hallen og Amokka Hallen udover tinglyst ejerpantebrev stort kr. 1.500.000 afgivet til Jyske Bank, jf. note 15.

## 23. Sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for ethvert gældsforhold til Jyske Bank er afgivet tinglyst ejerpantebrev stort kr. 1.500.000 med sikkerhed i Amokka Hallen, jf. note 15. Tennisklubben har på balancedagen ingen gæld til Jyske Bank.

**Noter til regnskabsposter****Note****24. Forkøbsret**

Tennisklubben har i henhold til aftale med Hørsholm Kommune givet Kommunen forkøbsret til at overtage Scanomat Hallen for en ureguleret pris af kr. 4.492.135. Hvis der foreligger et bud fra 3. part, er det dette bud der lægges til grund for Hørsholm Kommunes udnyttelse af forkøbsretten, således at der tilfalder Kommunen den del af salgssummen, der overstiger kr. 4.492.135 indtil kr. 13.476.406. Hvis budet er højere end kr. 13.476.406, tilfalder den overstigende budsum Hørsholm Kommune og Hørsholm Rungsted Tennisklub ligeligt med 50 % til hver.

**25. Licensefee forpligtelse**

Tennisklubben har over for leverandøren af Playsight Smart Court forpligtet sig til at betale et månedligt licensefee på USD 1.300 frem til marts 2018. Forpligtelsen udgør pr. 31-08-2017 USD 9.100.

**26. Andre eventualforpligtelser**

Der er den 14. november 2017 modtaget krav fra tidligere tilknyttet træner om løn frem til formel opsigelse af ansættelsesforhold, et opsigelsesvarsel på tre måneder og kompensation for manglende skriftlig dokumentation vedrørende ansættelsesforholdet brutto opgjort til kr. 79.553 med tilbud om afslutning mod klubbens betaling af kr. 44.776. Klubben har i første omgang afvist kravet som uberettiget og vil foretage en nærmere juridisk vurdering heraf, herunder om der er grundlag for at rette kravet mod klubbens tidligere ledelse.