

TENNIS ØST



Årsrapport 2022

Årsregnskabet er fremlagt til godkendelse på den ordinære generalforsamling for Tennis Øst den 5. marts 2023.

Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Påtegning og erklæring	
Ledelsesberetning	3
Revisors erklæring	5
Årsrapport 1. januar – 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	7
Noter (specifikationer til resultatopgørelsen)	8
Nøgletal for Tennis Øst (2019-2022)	13

Virksomhedsoplysninger:

Tennis Øst
Idrættens Hus
Brøndby Stadion 20
2605 Brøndby

E-mail: east@tennis.dk

CVR-nr.: 25277015

Regnskabsperiode 1. januar – 31. december 2022.

Bestyrelse:

Henrik Schütten Klitvad, formand
Catrine Ørbeck Riis, næstformand
Poul Lundberg Andreassen, kasserer
Mogens Jørgensen
Joakim Thörning

Sekretariatsleder:

Anders Riedel

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Jan Winther

Ledelsesberetning

Bestyrelsen har den 1. februar 2023 behandlet og godkendt årsregnskabet for Tennis Øst for perioden 1. januar – 31. december 2022. Denne beretning sammenfatter de vigtigste tal i regnskabet for 2022, budgetforslaget for 2023, samt specifikationer for de vigtigste konti. Bagerst i årsrapporten, er der sammenstillet nøgletal for Tennis Øst for årene 2019-2022. Hvis man skal have det bedste indtryk af, hvordan 2022 er gået, skal man formentligt sammenligne med regnskabet for 2019, da 2020 og 2021 var påvirket af Covid-19-nedlukningerne.

Året var præget af, at vi kunne begynde normal virksomhed igen, efter Corona-nedlukningerne. Dertil, at vi har fundet nye mandskabsressourcer til at tage over, efter at sekretariatsleder Kurt Søndergaard og bogholder Solveig Grøndahl valgte at gå på pension den 1. november 2022.

I 2022 oplevede vi fremgang i medlemstallet, så vi på vegne af DTF modtog og videresendte 2.809 tkr. Tennis Øst andelen af kontingentet nåede 1.322 tkr.

De øvrige Tennis Øst indtægter nåede i alt 2.152 tkr., så de samlede driftsindtægter nåede 3.474 tkr. 748 tkr. højere end i 2021. En væsentlig ændring er, at sportschef Kim Hansen fra 1. maj 2022, for en toårig periode, er udlånt til Dansk Tennisforbunds talentudviklingsarbejde for de yngste årgange i et omfang svarende til 60 % af en heltidsstilling. I kølvandet herpå har vi valgt at fokusere på de mest oplagte træningstilbud i eget regi. I samme forbindelse har vi justeret vores satser på egne træningsudbud, så økonomien også ad denne vej er forbedret.

Omkostningerne placerede sig på 2.690 tkr. mod 2.123 tkr. i 2021; dvs. en øgning på 567 tkr.

Derved realiserede vi et driftsresultat på plus 783 tkr. Det finansielle resultat for året blev et minus på 233 tkr. Hovedforklaringen er et tab på foreningens beholdning af værdipapirer, svarende til tilbagegangen på finansmarkederne i almindelighed.

Hermed blev årets samlede resultat 551 tkr.

Beløbet foreslås lagt til egenkapitalen, der hermed vokser til 4.331 tkr. Balancen ultimo er øget med 452 tkr. og de likvide bankbeholdninger steg 629 tkr. til 2.871 tkr.

Bestyrelsen indstiller derfor til at der gøres flg. ved dette stærke udgangspunkt for aktiviteter i unionen:

For det første placeres årets overskud på 551 tkr. i en særlig udviklingspulje, der anvendes til at styrke udviklingen af talenter efter særlige retningslinjer.

For det andet budgetteres der for 2023, med et resultat på nul kroner. Dels ved at tilgodese det udvidede personalebudget, foranlediget af øget mandskabsressourcer ultimo 2022. Dels ved at øremærke i alt 712 tkr. til et program for udviklingsinitiativer, der skal realiseres i 2023. Her er der

detailbudgetteret 405 tkr. De resterende 307 tkr. figurerer som reserve, hvis de øremærkede midler ikke slår til.

For det tredje vil bestyrelsen arbejde med at placere foreningens likvide formue, hvor den giver den bedste forrentning, uden at løbe store risici. Værdipapirbeholdningen vil fortsat være placeret i de papirer, som har udgjort beholdningen de sidste 5-6 år. Udviklingen på finansmarkederne følges nøje, så der kan ageres, hvis bestyrelsen finder dette ønskeligt.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens balance primo og ultimo. Og ledelsesberetningens indeholder en retvisende redegørelse for årets udvikling i unionens økonomi.

Årsregnskabet med tilhørende forslag om anvendelse af årets overskud indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling.

Brøndby, den 1. februar 2023

Bestyrelsen:

Henrik Klitvad, formand

Poul Lundberg Andreasen, kasserer

Cathrine Ørbeck Riis, næstformand

Mogens Jørgensen

Joakim Thörring

Påtegning og erklæring

Erklæring afgivet af Tennis Øst`s generalforsamlingsvalgte revisor

Jeg har revideret årsregnskabet for Tennis Øst for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsregnskabet omfatter ledelsens årsberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og noter.

Min revision har bestået i gennemgang af procedure for betaling i netbank og godkendelse af løn, stikprøvevis gennemgang af fakturaer, stikprøvevis gennemgang af bilag, kontrol af bank, lønafregning og afregning til SKAT, samt gennemgang af resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet giver efter min mening et korrekt billede af Tennis Øst´s resultat samt aktiver og passiver pr. 31. december 2023.

Revisionen af årsregnskabet har i øvrigt ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Roskilde, den 1. februar 2023

Jan Winther
Generalforsamlingsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tennis Øst for året 2022 er aflagt efter nedenstående regnskabsprincipper.

RESULTATOPGØRELSEN

DTF-kontingent og forsikring

DTF-kontingent og forsikring vedrører opkrævning og afregning af klubbernes kontingent og obligatorisk forsikring til DIF.

Indtægter

Ved opgørelsen af foreningens indtægter for regnskabsåret er ydelserne indtægtsført, i takt med at levering og fakturering har fundet sted. Dvs. at kontingenter indregnes, når de er forfaldne, og turneringsgebyrer indregnes i takt med turneringens afholdelse.

Omkostninger

Omkostninger omfattende lønrelaterede omkostninger, godtgørelser til trænere, dommere, administration, omkostninger vedrørende bestyrelsen, udvalg, generalforsamling samt omkostninger vedrørende aktiviteter, træningssamlinger og udviklingsinitiativer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteudgifter og bankgebyrer samt kursregulering af værdipapirer.

BALANCEN

AKTIVER

Forudbetalte regninger

Forudbetalte regninger indeholder "ikke tilbagebetalte turneringsgebyrer vedrørende aflyste turneringer" samt regninger vedrørende 2023, der er betalt i 2022.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under aktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

PASSIVER

Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser

Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser er regninger vedrørende 2022, der først betales i 2023. Posterne er medtaget med nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld omfatter skyldig halleje og refusion, skyldige/hensatte feriepenge, tilbageholdt skat og AMB, skyldig ATP samt periodeposter 2022/23. Posterne er medtaget med nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2022 mod 2021 samt budget 2023

	Note	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Budget 2023
		kr.	t.kr.	t.kr.
DTF-kontingent og forsikring opkrævning	1	2.809.210	2.531	2.809
DTF-kontingent og forsikring videregendt	1	-2.809.210	-2.531	-2.809
I alt		0	0	0
Tennis Øst kontingent	2	1.322.082	1.225	1.322
Tennis Øst aktivitetsomsætning	3	1.958.009	1.398	2.084
Tennis Øst sponsoromsætning	2	47.205	33	25
Tennis Øst træning- og samlingsomsætning	4	146.604	70	140
I alt		3.473.900	2.726	3.571
Personaleomkostninger	6	-1.311.983	-1.153	-1.317
Administrationsomkostninger	7	-412.091	-377	-575
Bestyrelsen	8	-32.837	-29	-43
Udviklingsinitiativer	9	0	0	-712
Aktivitetsomkostninger	11	-797.129	-536	-814
Træning- og samlingsomkostninger	12	-136.407	-28	-117
I alt		-2.690.447	-2.123	-3.578
Driftsresultat (EBITDA)		783.453	603	-7
Finansielle indtægter	5	7.904	20	7
Finansielle omkostninger	10	-240.636	-54	0
Endeligt Resultat (EBT)		550.721	569	0

Balance pr. 31. december 2022

BALANCE	2022	2021
AKTIVER	Kr.	Kr.
Debitorer	57.365	2.867
Værdipapirer	1.628.923	1.860.205
Likvide beholdninger	2.870.647	2.241.854
AKTIVER I ALT	4.556.936	4.104.927
PASSIVER		
Egenkapital primo	3.780.488	3.211.439
Resultat	550.721	569.050
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	112.205	26.550
Anden gæld	113.522	297.889
PASSIVER I ALT	4.556.936	4.104.927

EGENKAPITAL ULTIMO *)	4.331.210	3.780.488
------------------------------	------------------	------------------

*) Heraf 550.721 kr. placeret i talentudviklingspulje

Noter (specifikationer til resultatopgørelsen)

Note 1	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
DTF-kontingent og forsikring			
Kontingent Dansk Tennis Forbund	2.542.005	2.311.348	2.542
DIF-forsikring	267.204	219.868	267
DTF-kontingent og forsikring	2.809.210	2.531.216	2.809
DTF-kontingent og forsikring			
DIF-forsikring betalt til DTF	-267.204	-219.868	-267
Kontingent betalt til DTF	-2.542.005	-2.311.348	-2.542
DTF-kontingent og forsikring i alt	-2.809.210	-2.531.216	-2.809

Note 2	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Tennis Øst kontingent og sponsorer			
Kontingent Tennis Øst	1.322.082	1.224.710	1.322
Sponsorer	47.205	32.500	25
Tennis Øst kontingent og sponsorer	1.369.287	1.257.210	1.347

Note 3	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Tennis Øst aktivitetsomsætning			
Junior- og skumhold ude	186.300	218.700	185
Junior- og skumhold inde	109.149	83.850	120
Senior/veteran hold ude (Motionist/Golden Age)	293.400	294.700	280
Senior/veteran hold inde (Motionist/Golden Age)	155.638	81.472	131
Skumtennis individuelt Tilskud fra HEAD/DGI	55.556	53.650	50
Åbne SM i skumtennis	48.673	27.750	50
SM udendørs	282.492	314.250	300
SM indendørs	269.323	233.844	270
HEAD Cup Vinter Tour	357.978	90.226	350
Udlejning af Sportschef	199.500	0	348
Tennis Øst aktivitetsomsætning	1.958.009	1.398.442	2.084

Note 4	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Tennis Øst træning- og samlingsomsætning			
Deltagergebyr	146.604	70.350	140
Tennis Øst træning- og samlingsomsætning	146.604	70.350	140

Note 5	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Finansielle indtægter			
Renteindtægter investeringsbeviser	7.904	19.733	7
Finansielle indtægter i alt	7.904	19.733	7

Note 6	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Personaleudgifter			
Lønninger, AM-grundlag gager	-1.297.060	-1.304.444	-1.292
Lønkomensation	0	172.167	0
ATP arbejdsgiverandel	-5.743	-7.668	-10
Samlet betaling, barsel dk mv	-9.180	-13.020	-15
Personaleudgifter i alt	-1.311.983	-1.152.964	-1.317

Note 7	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Administrationsomkostninger			
Lagerleje	0	-10.000	-10
Husleje DTF	-32.250	-24.750	-40
Forsikringer	-8.289	-15.319	-18
Telefon & internet	-9.963	-11.315	-10
Kontorartikler mm.	-15.040	-12.878	-10
Skattefri kørselsgodtgørelse	-32.442	-3.258	-32
Mødeomkostninger	-47.237	-10.951	-90
IT-drift og nyanskaffelser	-97.402	-44.538	-45
Mandskabspleje og gaver	-47.625	-21.120	-30
Eksternt bogholderi	-31.634	0	-210
Generalforsamling	-8.482	-7.823	-10
Sponsoring af spillere og klub	-20.000	-40.000	-20
Refundering hold inde 20/21 gebyr	0	-117.400	0
Tennis Øst bilen	-37.986	-45.747	0
Initiativer	0	-7.900	0
Markedsføring/kommunikation	-23.744	-3.590	-50
Adm. & bestyrelsesomkostninger i alt	-412.091	-376.589	-575

Note 8	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Bestyrelsen, kørsel, kontorhold etc.			
Kørsel, kontorhold etc.	-32.837,05	-28.560	-43
Bestyrelsen, kørsel, kontorhold etc.	-32.837	-28.560	-43

Note 9	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Udviklingsinitiativer			
Udviklingsinitiativer Bornholm og Lolland/F.	0	0	-50
11 nye sportslige initiativer (9 i 2022)	0	0	-50
Unionstrænere i provinsen	0	0	-120
Turnering(er) uden for Storkøbenhavn	0	0	-30
Egne SKUMTennis turneringer	0	0	-25
Referee/Officials camp	0	0	-15
Trænercamp 2023 -Den røde tråd			-25
Medarbejdercamps			-15
Klubtour for sekretariatet 2023	0	0	-25
Ekstra indsats marketing (E-mail/Video)	0	0	-50
Udviklingsreserve, der endnu ikke er øremærket	0	0	-307
Udviklingsinitiativer	0	0	-712

Note 10	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger			
Bankgebyr mm.	-1.795	-13.787	-14
Renteudgifter bank	-7.559	0	-5
Kursregulering værdipapirer	-231.282	-40.147	0
Finansielle omkostninger i alt	-240.636	-53.934	-19

Note 11	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Aktivitetsomkostninger			
Junior- og skumhold ude			
Hal- og baneleje	0	-5.000	0
Referee diæter etc.	0	-2.651	0
Præmier	-14.450	-12.124	-15
Junior- og skumhold ude i alt	-14.450	-19.775	-15
Junior- og skumhold inde			
Præmier	-21.123	0	-24
Junior- og skumhold inde i alt	-21.123,00	0	-24
Senior/veteran hold ude (Motionist/Golden Age)			
Præmier etc.	-10.000	-8.925	-11
Senior/veteran hold ude i alt	-10.000	-8.925	-11

Note 11 fortsat

Skumtennis individuelt	kr.	kr.	t.kr.
Deltagergebyr	0	30.700	0
Kørsel og bespisning	-7.884	-11.703	-2
Indkøb af T-shirts og bolde	-8.935	-15.116	-8
Referee diæter etc.	-34.675	-36.094	-40
Præmier	-7.915	-34.109	-10
Skumtennis individuelt i alt	-59.410	-66.322	-60
Åbne SM i skumtennis			
Indkøb af bolde	-2.468	-2.565	-3
Referee diæter etc.	-11.697	-11.122	-15
Kørsel og bespisning	-4.560	0	0
Præmier	-4.108	-2.500	-5
Åbne SM i skumtennis i alt	-22.834	-16.187	-23
SM udendørs			
Hal- og baneleje	-170	0	0
Indkøb af bolde	-5.226	0	0
Referee diæter, kørsel etc.	-34.708	-34.063	-35
Præmier	-58.584	-43.321	-60
Finale omkostninger etc.	-677	0	0
SM udendørs i alt	-99.365	-77.384	-95
SM indendørs			
Hal- og baneleje	-157.795	-182.995	-205
Referee diæter, kørsel etc.	-4.765	-54.166	-60
Præmier	-66.095	-56.896	-70
SM indendørs i alt	-228.654	-294.057	-335
HEAD Cup Vinter Tour			
Hal- og baneleje	-271.513,00	-20.560	-221
Indkøb af bolde	-11.202,00	0	0
Referee diæter, kørsel etc.	-28.528,40	0	0
Præmier	-23.925,00	-12.294	-20
Terminsgebyr opkrævet af DTF	-6.125,00	-20.730	-10
HEAD Cup Vinter Tour i alt	-341.293	-53.584	-251
Aktivitetsomkostninger i alt	-797.129	-536.234	-814

Note 12	Regnskab	Regnskab	Budget
	2022	2021	2023
	kr.	kr.	t.kr.
Træning- og samlingsomkostninger			
Omkostninger til træner etc.	-4.105,18	0	-32
Skattefri kørselsgodtgørelse trænere	-6.956,57	-193	-8
Hal- og baneleje	-35.726,00	-13.160	-40
Bolde, Drikkedunke og print	-34.572,25	0	-10
Indkøb af prof. træner	-24.225,00	-8.750	-25
Trænerlønninger	-30.821,88	-6.300	-2
Træning- og samlingsomkostninger i alt	-136.407	-28.403	-117

Nøgletal for Tennis Øst - årene 2019 til 2022 i 1.000 kr.

Hovedkonti	Regnskab 2019 tkr.	Regnskab 2020 tkr.	Regnskab 2021 tkr.	Regnskab 2022 tkr.	Indeks 2022
Opkrævninger for DTF:					*)
DTF Kontingent og forsikring opkrævet	2.142	2.265	2.530	2.809	131
DTF-kontingent og forsikring videresendt	-2.142	-2.265	-2.530	-2.809	131
I alt	0	0	0	0	0
Tennis Øst egne indtægter:					
Kontingenter	922	1.073	1.224	1.322	143
Aktiviteter	2.685	2.173	1.424	1.958	73
Sponsorer	25	25	32	47	188
Træning og samlinger	81	70	70	147	181
Finansielle indtægter	68	31	-21	8	12
I alt	3.781	3.372	2.729	3.482	92
Tennis Øst udgifter:					
Personale	1.201	1.298	1.152	1.312	109
Administration og bestyrelse	683	508	363	412	60
Bestyrelsen	32	19	30	33	103
Udviklingsinitiativer	0	14	8	0	0
Finansielle omkostninger	20	11	13	241	1205
Aktiviteter	1.962	1.319	566	797	41
Træninger og samlinger	135	88	28	136	101
I alt	4.033	3.257	2.160	2.931	73
Resultat for året	-252	115	569	551	NN
Andre nøgletal					
Bankbeholdning ultimo	2.015	1.866	2.242	2.871	142
Værdipapirer ultimo	1.901	1.900	1.860	1.629	86
Løbende gæld ultimo	897	551	326	226	25
Egenkapital ultimo	3.092	3.211	3.780	4.331	140
Medlemsforeninger	122	125	125	124	102
Medlemstal i medlemsforeningerne **) 	40.403	45.006	47.897	48000	119

*) Basisåret er 2019, som var første år som fusionsunion

**) Estimat gælder tallet fra CFR-indberetninger, som vi først kender i april 2023