

TENNIS ØST



Årsrapport 2023

Årsregnskabet er fremlagt til godkendelse på den ordinære generalforsamling
for Tennis Øst den 2. marts 2024.

Dirigent Klaus Pedersen

Indholdsfortegnelse	Side
Kolofon	2
Ledelsesberetning	3
Påtegning og revisors erklæring	5
Årsrapport 1. januar – 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter (specifikationer til resultatopgørelsen)	8
Nøgletal for Tennis Øst (2019-2023)	14

Foreningsoplysninger:

Tennis Øst
Idrættens Hus
Brøndby Stadion 20
2605 Brøndby

E-mail: east@tennis.dk
CVR-nr.: 25277015

Regnskabsperiode 1. januar – 31. december 2023.

Bestyrelse:

Henrik Klitvad, formand
Catrine Ørbeck Riis, næstformand
Poul Lundberg Andreasen, kasserer
Mogens Jørgensen
Rasmus Gråskov

Sekretariatsleder:

Anders Riedel

Generalforsamlingsvalgt revisor:

Jan Winther

Ledelsesberetning

Bestyrelsen har den 6. februar 2024 behandlet og godkendt årsregnskabet for Tennis Øst for perioden 1. januar – 31. december 2023. Beretningen sammenfatter de vigtigste tal i regnskabet for 2023, budgetforslaget for 2024 samt specifikationer for de vigtigste konti. Bagest i årsrapporten er der sammenstillet nøgletal for Tennis Øst for årene 2019-2023. Et godt indtryk af, hvordan 2023 er gået, kan fås ved at sammenligne med regnskabet for 2019, det sidste år, inden Covid-19-epidemien satte dagsordenen.

Året 2023 var præget af, at vi kørte den nye organisation ind, samtidigt med, at vi tog flere initiativer for at sætte udviklingsinitiativer i gang regionalt og på talentområdet.

Medlemstallet gik svagt tilbage, så vi endte på 47.598 medlemmer, ca. 1 % lavere end i 2022. På vegne af DTF modtog og videresendte vi 2.969 tkr. mod budgettets 2.809 tkr., dvs. 160 tkr. mere end forventet (+6 %). Tennis Øst's eget kontingent nåede 1.239 tkr., 83 tkr. lavere end budgettet eller - 5 %. Årsagen er, at Unionen påtog sig at dække den uannoncerede kontingentforhøjelse hos Forbundet.

Tennis Øst's øvrige indtægter nåede i alt 2.884 tkr., så de samlede driftsindtægter nåede 4.123 tkr., 641 tkr. højere end i 2022. Sportschef Kim Hansen har hele året været udlånt til Dansk Tennisforbunds talentudviklingsarbejde for de yngste årgange i et omfang svarende til 60 % af en heltidsstilling. På turneringsområdet er der en stor fremgang, hvor vi er tilbage på et niveau svarende til 2019.

Omkostningerne placerede sig på 3.026 tkr. mod 2.931 tkr. i 2022; en tilvækst på 95 tkr. Hermed fik vi et driftsresultat på plus 1.024 tkr., medens det finansielle resultat blev et plus på 95 tkr. Vi har solgt vores værdipapirer og fået en mindre kursgevinst her. Den likvide formue er nu placeret på aftaleindskud til imellem 2 og 3 % i rente p.a.

Hermed blev årets overskud på 1.118 kr., langt over det budgetterede resultat på 0 tkr. Beløbet foreslås lagt til egenkapitalen, der hermed andrager 5.546 tkr. Balancen ultimo er øget med 1.145 tkr. og de likvide bankbeholdninger steg til 5.577 tkr., det dobbelte i forhold til ultimo 2023.

Bestyrelsen indstiller, at der gøres flg. ved denne situation:

Spillerudviklingspuljen udvides til 1 million kr., der anvendes til at styrke spillerudvikling i unionsområdet efter opdaterede retningslinjer, der præsenteres ved dialogmødet før generalforsamlingen den 2. marts 2024.

For det andet hensættes der i balancen for 2023 yderligere 130 tkr., til at dække overgangsordningen for den nye kontingentmodel.

I 2024 budgetteres med et resultat på 30 tkr. Dels ved at tilgodese det udvidede personalebudget foranlediget af ekspansionen i løbet af 2023. dels er der i udviklingsbudgetter for 2024 afsat 260 tkr. til regional udvikling Yderligere 240 tkr. oiptræder som reserve, hvis de øremærkede midler ikke slår til.

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 6. februar 2024

Bestyrelsen:

Henrik Klitvad, formand

Poul Lundberg Andreassen, kasserer

Cathrine Ørbeck Riis, næstformand

Mogens Jørgensen

Rasmus Gråskov

Påtegning og erklæring

Erklæring afgivet af Tennis Øst 's generalforsamlingsvalgte revisor

Jeg har revideret årsregnskabet for Tennis Øst for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Årsregnskabet omfatter ledelsens årsberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 opfattelse 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 04. januar 2024

Jan Winther
Generalforsamlingsvalgt revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tennis Øst for året 2023 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 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, træningssamlings 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

Værdipapirer

Værdipapirer er afviklet i 2023 og overgået til likvide beholdninger.

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 2023, der først betales i 2024. Posterne er medtaget med nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2023 (regnskab 2023) Samt regnskab 2022 og budget 2024.

	Note	Regnskab	Regnskab	Budget
		2023	2022	2024
		kr.	kr.	t.kr.
DTF-kontingent og forsikring opkrævning	1	2.969.289	2.809.210	2.883
DTF-kontingent og forsikring videresendt	1	-2.969.289	-2.809.210	-2.883
I alt		0	0	0
Tennis Øst kontingent	2	1.239.366	1.322.082	1.201
Tennis Øst aktivitetsomsætning	3	2.591.290	1.958.009	1.960
Tennis Øst sponsoromsætning	2	30.000	47.205	30
Tennis Øst træning- og samlingsomsætning	4	181.450	146.604	185
I alt		4.042.105	3.473.900	3.376
Personaleomkostninger	6	-1.320.492	-1.311.983	-1.416
Administrationsomkostninger	7	-372.587	-412.091	-502
Bestyrelsen	8	-78.586	-32.837	-67
Udviklingsinitiativer	9	-43.646	0	-500
Aktivitetsomkostninger	11	-1.099.904	-797.129	-859
Træning- og samlingsomkostninger	12	-103.215	-136.407	-112,5
I alt		-3.018.430	-2.690.447	-3.456
Driftsresultat (EBITDA)		1.023.675	783.453	-80
Finansielle indtægter	5	102.562	7.904	120
Finansielle omkostninger	10	-7.947	-240.636	-10
Endeligt Resultat (EBT)		1.118.290	550.721	30

Balance pr. 31. december 2023

BALANCE	2023	2022
AKTIVER	Kr.	Kr.
Debitorer	116.519	57.365
Værdipapirer	0	1.628.923
Likvide beholdninger	5.576.982	2.870.647
AKTIVER I ALT	5.693.502	4.556.936
PASSIVER		
Egenkapital primo	4.359.328	3.780.488
Resultat	1.118.290	550.721
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	87.665	112.205
Anden gæld	128.219	113.522
PASSIVER I ALT	5.693.502	4.556.936

EGENKAPITAL ULTIMO *)	5.477.618	4.331.210
------------------------------	------------------	------------------

*) Heraf 1.000.000 kr. reserveret spillerudvikling

*) Heraf 130.000 kr. i hensættelse til overgangsordning kontingent

Noter (specifikationer til resultatopgørelsen)

Note 1	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
DTF-kontingent og forsikring			
Kontingent Dansk Tennis Forbund	2.670.850	2.542.005	2.594
DIF-forsikring	298.439	267.204	289
DTF-kontingent og forsikring	2.969.289	2.809.210	2.883
DTF-kontingent og forsikring			
DIF-forsikring betalt til DTF	-299.493	-267.204	-289
Kontingent betalt til DTF	-2.669.796	-2.542.005	-2.594
DTF-kontingent og forsikring i alt	-2.969.289	-2.809.210	-2.883

Note 2	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Tennis Øst kontingent og sponsorer			
Kontingent Tennis Øst	1.239.366	1.322.082	1.201
Sponsorer	30.000	47.205	30
Tennis Øst kontingent og sponsorer	1.269.366	1.369.287	1.231

Note 3	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Tennis Øst aktivitetsomsætning			
Holdturnering udendørs	554.950	479.700	400
Holdturnering indendørs	324.700	264.787	350
Skumtennis individuelt m/ DGI	47.038	55.556	40
Åbne SM i skumtennis	32.116	48.673	25
SM udendørs	338.800	282.492	300
SM indendørs	339.982	269.323	275
HEAD Cup Vinter Tour	582.445	357.978	150
HEAD Cup Sommer Tour	22.419	0	50
Talenttræning & Turneringscoaching DTF	348.840	199.500	370
Tennis Øst aktivitetsomsætning	2.591.290	1.958.009	1.960

Note 4	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Tennis Øst træning- og samlingsomsætning			
Deltagergebyr	181.450	146.604	185
Tennis Øst træning- og samlingsomsætning	181.450	146.604	185

Note 5	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Finansielle indtægter			
Udbytte investeringsbeviser	10.046	7.904	0
Renteindtægter Bank	27.465	-	120
Kursregulering værdipapirer	65.051	-	0
Finansielle indtægter i alt	102.562	7.904	120

Note 6	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Personaleudgifter			
Lønninger, AM-grundlag gager	-1.311.095	-1.297.060	1.384
Lønkomensation	17.722	0	0
ATP arbejdsgiverandel	-6.816	-5.743	8
Samlet betaling, barsel dk mv	-18.735	-9.180	22
Gebyr Danløn	-1.568	-	1,6
Personaleudgifter i alt	-1.320.492	-1.311.983	1.416

Note 7	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Administrationsomkostninger			
Hus- & lagerleje	-30.187	-32.250	45
Forsikringer	-8.451	-8.289	18
Telefon & internet	-3.498	-9.963	6
Kontorartikler mm.	-1.700	-15.040	5
Skattefri kørselsgodtgørelse	-92.221	-32.442	90
Mødeomkostninger	-11.828	-47.237	10
IT-drift og nyanskaffelser	-53.363	-97.402	45
Mandskabspleje og gaver	-6.795	-47.625	20
Eksternt bogholderi	-111.193	-31.634	120
Generalforsamling	-11.032	-8.482	13
Sponsoring af spillere og klub	-10.000	-20.000	0
Tennis Øst bilen	0	-37.986	0
Assistance til sekretariatschef	0	0	80
Markedsføring/kommunikation	-32.319	-23.744	50
Adm. & bestyrelsesomkostninger i alt	-372.587	-412.091	502

Note 8	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Bestyrelsen, kørsel, kontorhold etc.			
Kørsel, kontorhold etc.	-78.586	-32.837	67
Bestyrelsen, kørsel, kontorhold etc.	-78.586	-32.837	67

Note 9	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Udviklingsinitiativer			
Udviklingsinitiativer Region 1	-1.794	0	75
Udviklingsinitiativer Region 2	-20.000	0	55
Udviklingsinitiativer Region 3	0	0	40
Udviklingsinitiativer Region 4	-981	0	40
Udviklingsinitiativer Region 5	-1.404	0	25
Udviklingsinitiativer Region 6	-19.468	0	25
Tværgående Udviklingsinitiativer	0	0	240
Udviklingsinitiativer	-43.646	0	500

Note 10	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger			
Bankgebyr mm.	-7.908	-1.795	10
Renteudgifter bank	0	-7.559	0
Renteudgifter SKAT	-38	0	0
Kursregulering værdipapirer	-	-231.282	0
Finansielle omkostninger i alt	-7.947	-240.636	10

Note 11	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Aktivitetsomkostninger			
Holdturneringer Ude			
Hal- og baneleje	-5.000	0	5
Referee diæter etc.	-4.080	0	5
Skattefri kørselsgodtgørelse	-611	0	1
Præmier	-17.120	-24.450	15
Junior- og skumhold ude i alt	-26.811	-24.450	26
Holdturneringer inde	2023	2022	2024
Præmier	-6.340	-21.123	5
Junior- og skumhold inde i alt	-6.340	-21.123	5

Skumtennis individuelt (note 11 fortsat)	2023	2022	2024
Hal- og baneleje	-6.015	0	7
Skattefri kørselsgodtgørelse	-8.115	-7.884	7
Indkøb af T-shirts og bolde	-366	-8.935	1
Referee diæter etc.	-42.100	-34.675	40
Præmier	-11.944	-7.915	10
Skumtennis individuelt i alt	-68.540	-59.410	65
Åbne SM i skumtennis	2023	2022	2024
Indkøb af bolde	-1.499	-2.468	2
Hal- og baneleje	-960	0	1
Referee diæter etc.	-8.590	-11.697	10
Skattefri kørselsgodtgørelse	-1.055	-4.560	1
Præmier	-2.282	-4.108	5
Åbne SM i skumtennis i alt	-14.385	-22.834	19
SM udendørs	2023	2022	2024
Hal- og baneleje	-10.000	-170	10
Indkøb af bolde	0	-5.226	0
Referee diæter, kørsel etc.	-26.000	-34.708	27
Præmier	-75.538	-58.584	52
Skattefri kørselsgodtgørelse	-5.523		5
Finale omkostninger etc.	-1.305	-677	1
SM udendørs i alt	-118.366	-99.365	95
SM indendørs	2023	2022	2024
Hal- og baneleje	-193.057	-157.795	177
Referee diæter etc.	-33.399	-4.765	35
Skattefri kørselsgodtgørelse	-5.389	0	3
Finale omkostninger etc.	-945	0	1
Præmier	-55.958	-66.095	48
SM indendørs i alt	-288.747	-228.654	264
HEAD Cup Vinter Tour (note 11 fortsat)	2023	2022	2024
Hal- og baneleje	-401.015	-271.513	125
Indkøb af bolde	-3.050	-11.202	2
Referee diæter, kørsel etc.	0	-28.528	5
Præmier	-77.017	-23.925	40
Terminsgebyr opkrævet af DTF	-53.755	-6.125	50

HEAD Cup Vinter Tour i alt	-534.837	-341.293	222
HEAD Cup Sommer Tour	2023	2022	2024
Hal- og baneleje	-4.800	0	5
Skattefri kørselsgodtgørelse	-1.460	0	1
Præmier	-6.800	0	5
Referee diæter etc.	-7.500	0	8
Finale omkostninger etc.	-282	0	0
Terminsgebyr opkrævet af DTF	-8.925	0	10
HEAD Cup Sommer Tour i alt	-29.767	0	29
Fælles aktivitetsomkostninger	2023	2022	2024
Kortgebyr v/ kortbetaling	-8.533	0	10
Nets afregningsgebyr turneringer	-3.201	0	4
MobilePay gebyr	-376	0	1
Assistance til turneringskoordinator	0	0	120
Fælles aktivitetsomkostninger i alt	-12.110	0	134
Aktivitetsomkostninger i alt	-1.099.904	-797.129	859

Note 12	Regnskab	Regnskab	Budget
	2023	2022	2024
	kr.	kr.	t.kr.
Træning- og samlingsomkostninger			
Omkostninger til træner etc.	0	-4.105	0
Skattefri kørselsgodtgørelse trænere	-16.710	-6.957	20
Hal- og baneleje	-23.012	-35.726	30
Bolde og udstyr	-7.473	-34.572	8
Indkøb af prof. træner	0	-24.225	0
Rejseomkostninger trænere	-12.148	0	0
Udlæg retur	25.086	0	-25
Trænerlønninger	-68.959	-30.822	80
Træning- og samlingsomkostninger i alt	-103.215	-136.407	113

Nøgletal for Tennis Øst - årene 2019 til 2023 i 1000 kr.

	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2021	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Indeks *) 2023
Hovedkonti						
<u>Opkrævninger for DTF:</u>						
DTF Kontingent og forsikring opkrævet	2.142	2.265	2.530	2.809	2.969	139
DTF kontingent og forsikring videresendt	-2.142	-2.265	-2.530	-2.809	-2.969	139
I alt	0	0	0	0	0	0
<u>Tennis Øst egne indtægter:</u>						
Kontingenter	922	1.073	1.224	1.322	1.239	134
Aktiviteter	2.685	2.173	1.424	1.958	2.591	97
Sponsorer	25	25	32	47	30	120
Træning og samlinger	81	70	70	147	181	224
Finansielle indtægter	68	31	-21	8	103	151
I alt	3.781	3.372	2.729	3.482	4.145	110
<u>Tennis Øst udgifter:</u>						
Personale	1.201	1.298	1.152	1.312	1.320	110
Administration og bestyrelse	683	508	363	412	373	55
Bestyrelsen	32	19	30	33	79	246
Udviklingsinitiativer	0	14	8	0	44	nn
Finansielle omkostninger	20	11	13	241	8	40
Aktiviteter	1.962	1.319	566	797	1.100	56
Træninger og samlinger	135	88	28	136	103	76
I alt	4.033	3.257	2.160	2.931	3.026	75
Resultat for året	-252	115	569	551	1.118	-444
<u>Andre nøgletal</u>						
Bankbeholdning ultimo	2.015	1.866	2.242	2.871	5.577	277
Værdipapirer ultimo	1.901	1.900	1.860	1.629	0	Nn
Løbende gæld ultimo	897	551	326	226	88	10
Egenkapital ultimo	3.096	3.211	3.780	4.331	5.478	177
Medlemsforeninger	122	125	125	124	120	98
Medlemstal i medlemsforeningerne	40.403	45.006	47.897	48000	47.598	118

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