



Årsregnskab 2017

CVR NR.: 27228917



Ledelsens påtegning

Bestyrelsen har udarbejdet regnskabet for året 2017.

Anvendt regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter.

Skyldig A-skat & AM bidrag fra tidligere år er betalt den 20. marts 2018.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

På bestyrelsens vegne:

Holger B. Nielsen
(formand)

Anne-Marie Rosenberg Kjærbøl
(næstformand)

Anders Meinild Nielsen
(Seniorudvalgsformand)

Janus Kloppenborg
(Kasserer)

Birte Stage
(Sekretær)

Tina Nedergaard
(Ungdomsudvalgsformand)

Birgitte Skovbæk
(Klubhusudvalgsformand)

Revisionspåtegning - 2017

Vi har revideret årsregnskabet for 2017 for TIK Tennis.

Vi har stikprøvevis gennemgået årets indtægter og udgifter og har fået forelagt dokumentation for tilstedeværelsen af aktiver og passiver ved årets udgang, og dermed, at TIK Tennis værdier er tilstede.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret fra 1. januar til 31. december 2017.

I tilslutning til ovenstående har vi følgende bemærkninger til regnskabet og den hertil knyttede revisionsproces:

- Regnskabet er af bestyrelsen blevet fremlagt så sent, at det ikke har været muligt for revisorerne at revidere regnskabet inden den ordinære generalforsamling. Revisorerne skal på den baggrund henstille til bestyrelsen fremover at udarbejde regnskabet så betids, at revisorerne får passende mulighed for at gennemføre revisionen så regnskabet kan forelægges til godkendelse på den ordinære generalforsamling, jf. §8 i klubbens vedtægter. Det er med beklagelse, at revisorerne må anføre, at denne påtegning også blev fremført i forbindelse med såvel regnskabet for 2015 som regnskabet for 2016.
- Det for revisionen fremlagte regnskab var i en udformning, som nødvendiggjorde en række supplerende oplysninger fra bestyrelsen. Denne proces viste sig at være meget omstændelig og langvarig. På den baggrund henstiller revisionen, at bestyrelsen tilrettelægger regnskabsførelsen således, at det fremover bliver lettere og hurtigere at tilvejebringe revisionsrelevante informationer. Det er med beklagelse, at revisorerne må anføre, at denne påtegning også blev fremført i forbindelse med såvel regnskabet for 2015 som regnskabet for 2016.
- Revisionen har ikke i tilfredsstillende omfang fra bestyrelsen kunnet få fyldestgørende detailinformationer om medlemmernes kontingentbetalinger eller fritagelser herfor. Revisionen henstiller, at bestyrelsen fremover dels målretter sit regnskabssystem herpå, dels klargør reglerne for medlemmers

kontingentfritagelser. Det er med beklagelse, at revisorerne må anføre, at denne påtegning også blev fremført i forbindelse med såvel regnskabet for 2015 som regnskabet for 2016.

- Det er ikke tilfredsstillende, at en flerårig gæld til Skat først er oplyst afviklet i 2018.
- Af hensyn til en retvisende regnskabsteknisk balanceopgørelse pr. 31.12.2017 er det ikke tilfredsstillende, at enkelte tilgodehavender for manglende kontingentbetalinger og enkelte skyldige kreditorposter for trænerudgifter og kontingenttilbagebetalinger ikke er opført.
- Revisionen har konstateret, at der ikke i rimelig grad har været foretaget kontrol af betaling af kontingent, træning og af spilleret til vinterbaner hvorved manglende betaling eller dobbeltbetaling ikke er blevet erkendt og håndteret. Det henstilles, at der i fremtiden foretages den fornødne kontrol således, at det sikres, at alle betaler kontingent, træning og for spilleret til vinterbaner, og at eventuelle dobbeltbetalinger bliver refunderet.
- Revisionen har konstateret, at afregning af skattefri kørselsgodtgørelse og skattefri omkostningsgodtgørelse tilsyneladende ikke har fulgt SKAT's retningslinjer, og at der i forbindelse med afregningerne ikke er sket fornøden kontrol af indhold og rigtighed. Disse forhold er ikke tilfredsstillende. Det henstilles for fremtiden, at SKAT's retningslinjer følges og at der i TIK Tennis etableres et kontrolsystem, som sikrer, at der ikke udbetales godtgørelser, som er fiktivt beregnet.
- Revisionen har konstateret, at lønudbetalinger til hjælpetræner tilsyneladende ikke har fulgt SKAT's retningslinjer og at der skønnes ikke at være sket indberetning til SKAT. Disse forhold er ikke tilfredsstillende. Det henstilles for fremtiden, at SKAT's retningslinjer følges og at TIK Tennis indberetter til SKAT jf. forpligtelserne for arbejdsgivere.

Taastrup, den 15/4-2018

Hans O. Larsen
Medlemsvalgt revisor

Hans Henrik Jensen
Medlemsvalgt revisor



Resultatopgørelse for året 2017

		Realiseret 2017	Budget 2017	Budget 2018	Realiseret 2016
Indtægter vedr. drift					
Note 1	Kontingenter	144.895	120.000	145.000	112.405
Note 2+11	Vinterbaner	68.013	80.000	70.000	74.113
Note 3	Tilskud, sponsorer m.m.	4.715	8.000	5.000	7.311
Note 4	Salgsindtægter	6.420	10.000	7.500	8.100
	I alt	224.043	218.000	227.500	201.928
Udgifter vedr. drift					
Note 5	Turneringsdeltagelse	15.251	13.000	13.000	12.837
Note 6	Træningsomkostninger	102.019	85.000	150.000	108.770
Note 7	Kontingenter, SLTU&TIK	16.556	20.000	18.000	21.635
Note 8	Administration	28.531	30.000	28.000	27.617
Note 9	Rekvisitter, materiel m.m.	10.796	12.000	10.000	10.180
Note 10	Klubhus og baner	27.641	25.000	25.000	22.460
	I alt	200.794	185.000	244.000	203.500
Finansielle poster					
<i>Finansielle indtægter</i>					
	Renteindtægter	0	0	0	0
	I alt	0	0	0	0
<i>Finansielle udgifter</i>					
	Renter og gebyrer	1.627	1.000	2.000	715
	I alt	1.627	1.000	2.000	715
	Indtægter i alt	224.043	218.000	227.500	201.928
	Udgifter i alt	202.421	186.000	246.000	204.215
	Driften før ekstraordinære poster	21.622	32.000	-18.500	-2.286
<i>Ekstraordinære poster</i>					
	Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0
	Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0
	I alt	0	0	0	0
	Indtægter i alt	224.043	218.000	227.500	201.928
	Udgifter i alt	202.421	186.000	246.000	204.215
	Driften efter ekstraordinære poster	21.622	32.000	-18.500	-2.286



Balance pr. 31. december 2017

Aktiver	31.december 2017	31.december 2016	31.december 2015
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	0	0	5.100
I alt	0	0	5.100
Likvide beholdninger			
Kasse	1.760	1.760	7.560
Nordea Bank	216.267	204.673	209.093
Danske Bank	56.710	51.995	44.999
I alt	274.737	258.428	261.652
Aktiver i alt	274.737	258.428	266.752
Passiver			
Egenkapital			
Kapitalkonto primo	214.080	216.367	95.587
Difference balance 2012	0	0	500
Resultat	21.622	-2.286	120.280
I alt	235.702	214.080	216.367
Kortfristet gæld			
Skyldige kreditorer	0	0	5.250
Skyldig AM-bidrag	5.507	5.507	5.507
Skyldig A-skat	2.178	2.178	2.178
Skyldig ATP	0	0	0
Skyldige feriepenge	0	0	0
Høje Taastrup kommune	0	0	0
I alt	7.685	7.685	12.935
Periodeafgrænsningsposter			
Note 11 Forudbetalt vinterbaner	31.350	36.663	37.450
Passiver i alt	274.737	258.428	266.752



Noter

	Realiseret 2017	Budget 2017	Realiseret 2016	Realiseret 2015
Note 1) Kontingenter				
Kontingent hovedkonto	85	0	0	0
Børn og Unge (0-17)	5.490	5.000	8.525	8.375
Ungsenior (18-23)	2.400	0	0	750
Seniorer, 24-76	60.800	55.000	61.900	69.470
Seniorer, over 77	7.085	5.000	6.990	8.895
Formiddagsmedlemmer	21.000	15.000	13.500	15.630
Reducerede kontingenter	10.320	10.000	11.040	15.400
Træning	37.465	30.000	10.250	31.700
Øvrige indtægter	250	0	200	450
I alt	144.895	120.000	112.405	150.670
Note 2) Vinterbaner				
Vinterbaner	68.013	80.000	74.113	85.250
I alt	68.013	80.000	74.113	85.250
Se også note 11				
Note 3) Tilskud sponsorer m.m.				
Tilskud HTK	4.715	8.000	7.311	15.047
Refusion	0	0	0	919
Stævnehonorar	0	0	0	598
I alt	4.715	8.000	7.311	16.563
Note 4) Salgsindtægter				
Salg af bolde	6.420	10.000	7.200	5.940
Salg af ketchere	0	0	900	100
Salg af nøgler	0	0	0	454
I alt	6.420	10.000	8.100	6.494



Noter

	Realiseret 2017	Budget 2017	Realiseret 2016	Realiseret 2015
Note 5) Turneringsdeltagelse				
Turnering, hold	3.650	5.000	3.000	4.700
Klubmesterskab	258	1.000	2.676	785
Øvrige turneringer	3.550	4.000	4.100	3.459
Spillerlicens	0	0	425	0
Cykeltturnering	0	0	480	1.296
Fortæring, hold	7.426	3.000	2.156	2.262
Egne turn. & arr.	367	0	0	0
I alt	15.251	13.000	12.837	12.503
Note 6) Træningsomkostninger				
Hovedtrænere, løn	42.999	80.000	103.175	48.255
Hjælpetrænere, løn	3.920	5.000	1.120	4.886
Kursus, øvrige	0	0	4.475	0
Øvrige træningsudgifter	55.100	0	0	6.000
I alt	102.019	85.000	108.770	59.141
Note 7) Kontingenter				
Kontingent, TIK	4.770	7.000	8.595	8.505
Kontingent, SLTU	11.786	13.000	13.040	10.222
I alt	16.556	20.000	21.635	18.727



Noter

Note 8) **Administration**

	Realiseret 2017	Budget 2017	Realiseret 2016	Realiseret 2015
Administrationssystem	11.974	10.500	8.173	7.413
Kontorartikler	0	500	1.361	415
Annoncer	1.146	1.500	3.894	2.329
Telefon & internet	2.684	3.000	0	3.783
Gaver og repræsentation	260	500	0	0
Generalforsamlinger	694	1.500	222	385
Møder	985	1.000	611	1.290
Fester	2.255	2.500	2.474	1.305
Klubfest	0	0	0	0
IT-support m.m.	2.930	3.000	8.100	0
Forsikring	4.691	5.000	1.339	5.250
Diverse	912	1.000	1.443	500
I alt	kr. 28.531	30.000	kr. 27.617	kr. 22.669

Note 9) **Rekvisitter, materiel m.m.**

Bolde	10.796	11.500	10.180	8.778
Nøgler	0	500	0	0
Diverse	0	0	0	0
I alt	10.796	12.000	10.180	8.778

Note 10) **Klubhus og baner**

Klargøring, klubhus m.m.	12.641	10.000	7.460	1.153
Rengøring klubhus m.m.	15.000	15.000	15.000	15.000
Vedligeholdelse baner	0	0	0	0
I alt	kr. 27.641	25.000	kr. 22.460	kr. 16.153

Note 11) **Vinterbaner**

TIK Tennis samlede indtægter fra vinterbaner for indendørssæsonen 2017/2018 andrager kr. 62.700,- 50% af disse (kr. 31.350,-) indtægtsføres i regnskabet for 2017 mens 50% (kr. 31.350,-) hensættes til regnskabet for 2018 som forudbetalte vinterbaner.