

# Kontrollutvalgets beretning for TTK 2020

I henhold til NIFs lov § 2-12 avgir herved Kontrollutvalget i Tromsø Tennisklubb sin beretning.

## Uttalelse om årsregnskapet og idrettslagets anliggender for øvrig

Kontrollutvalget skal påse at organisasjonsleddets virksomhet drives i samsvar med organisasjonsleddets og overordnet organisasjonsledds regelverk og vedtak, og ha et særlig fokus på at organisasjonsleddet har forsvarlig forvaltning og økonomistyring, at dets midler benyttes i samsvar med lover, vedtak, bevilgninger og økonomiske rammer.

Kontrollutvalget skal forelegges alle forslag til vedtak som skal behandles på årsmøte/ting, og avgir en uttalelse til de saker som ligger innenfor sitt arbeidsområde.

Kontrollutvalget skal føre protokoll over sine møter, avgir en beretning til årsmøte/ting og foreta regnskapsrevisjon.

## Vi har utført følgende handlinger:

Vi har fått tilgang til og gjennomgått styrets protokoller siden det ekstraordinære årsmøtet i 2020, samt protokoller fra årsmøte og ekstraordinært årsmøte i 2020. Vi har fått orientering fra styreleder, kasserer, daglig leder og regnskapskontor om forhold forbundet med avtaler og økonomi.

Vi har foretatt regnskapsrevisjon og kontrollert resultatregnskap, balanse og noter. Kostnader er stikkprøvemessig kontrollert for attestasjon og dokumentasjon. Avskrivninger følger avdrag på lån og med avdragsfrihet halve 2020 er avskrivningene også halvert. Anleggsmidler skal avskrives over anleggets økonomiske levetid ihht veileder. Det bør vurderes om dagens avskrivningsplan tilfredsstiller kravet. Inntekter til kurs avstemmes mot lister fra trenere med deltagere og pris, mens inntekter fra abonnements- og pt-timer avstemmes mot reservert banetid i Matchi. Øvrig inntekt fra baneleie – squash og tennis – betales ved reservasjon i Matchi, noe som sikrer fullstendighet i denne inntektskategorien. Inntekter som er resultatført i 2020 knyttes til regnskapsåret. I forbindelse med opprydding i gamle utestående fordringer er det tapt kr 236 405 i 2020, mens kr 120 000 var avsatt til tap i 2019.

Balansen viser idrettslagets verdier for øvrig, og balanseverdier er kontrollert mot underliggende dokumentasjon. Forskuddsbetalte inntekter knyttet til kurs i 2021 er balanseført. Alle balanseverdier er reelle pr 31.12. Vi har vurdert at notene gir de opplysninger som er av betydning for å bedømme idrettslagets stilling og resultat. Note 2 viser til etablert tjenestepensjonsordning for ansatte. Ordningen er etablert, men ikke fulgt opp og oppdatert med endringer på ansattensiden. Oppdatering forventes å komme på plass i 2021, slik at lovens krav tilfredsstilles.

Regnskapet viser et overskudd på kr 338 086, og ved årsavslutning 2020 økte den frie egenkapitalen tilsvarende.

## Kontrollutvalget har følgende merknader til forvaltningen av idrettslaget:

*KU mener styret har hatt en sunn forvaltning av TTK i året som har gått. Styret har igangsatt en rekke prosesser som bør kunne lede fram til at forhold omkring ansattes avtaler, forsikringer og pensjonsforhold blir bedre organisert og kontrollert, samt at ulike forhold omkring banktilganger får bedre rutiner. KU kan ikke uttale seg om vedtatt budsjett for 2021 eller styrets årsberetning da vi ikke har fått tilgang til disse. KU har heller ikke fått informasjon om oppfølging av årsmøtevedtaket i sak 8.1 fra årsmøtet 3. juni 2020, om*

utredning av muligheten for å utvikle flere parkeringsplasser på TTK sin egen eiendom. Videre formalisering av mer regelmessig kontakt mellom styret og KU er initiert.

Kontrollutvalget har ingen merknader til det fremlagte regnskapet, utover det som er kommentert ovenfor.

#### Konklusjon

Kontrollutvalget anbefaler at Tromsø Tennisklubbs årsregnskap for 2020 godkjennes av årsmøtet.

Tromsø, 21. mai 2021

Stine Øvergaard

Stine Øvergaard

Trond Flægstad C. Armstrong

Trond Flægstad

Claire Armstrong