



**Danderyds
Tennisklubb**



Danderyds
Tennisklubb

Resultat & Budget

Koncernen	Utfall			Budget	
	2014	2015	2016	Budget 2017	Budget 2018
Intäkter					
Totalt	9 354 955	9 756 128	10 913 000	10 565 000	11 360 000
Kostnader					
Övriga externa kostnader	- 3 028 455	- 3 208 907	- 3 873 000	- 3 029 000	- 3 561 000
Personalkostnader	- 5 091 324	- 5 562 737	- 5 340 000	- 5 939 000	- 6 129 000
Operativt Resultat	1 235 176	984 484	1 700 000	1 597 000	1 670 000
Avskrivningar	- 642 132	- 674 109	- 716 000	- 716 000	- 716 000
Nettoräntekostnader	- 403 527	- 343 259	- 248 000	- 238 000	- 192 935
Fondering	- 19 000		19 000		
Skatt	- 12 601	- 1 249	-	60 500	71 500
Resultat	176 916	- 34 133	755 000	582 500	689 565
SKV					
Estimerad ökad momskostnad				- 416 000	- 250 000
Ombyggnation					
Avskrivning				- 31 250	- 62 500
Räntekostnad				- 28 500	- 57 000
Justerat resultat				106 750	320 065

Intäkter budget vs 2016

- Future tävlingen, löstid (-370')
- Sponsring (+200')

Kostnader budget vs 2016

- Reservering om 250' i 2016 års utfall under övriga ext kostn.
- Future-tävlingen (-368')
- Reparation (-230')
- Bussförare (-80')
- Personalkostnader upp (buss, tränare, löneökning)



Danderyds
Tennisklubb

Kassaflödesprognos

Den löpande verksamheten	2017	2019
Rörelseresultat efter avskrivningar	227 000	511 065
Avskrivningar	747 250	778 500
Finansiella intäkter	-	-
Finansiella utgifter	- 266 500	- 249 935
Skatt	- 60 500	- 71 500
Förändring av rörelsekapital	- 250 000	

Kassaflöde från den löpande verksamheten	397 250	968 131
---	----------------	----------------

Investeringsverksamheten		
Ombyggnation	- 2 500 000	0

Finansieringsverksamheten		
Finansiella skulder amortering	- 655 000	- 730 000
Nyupplåning	1 500 000	-

Årets kassaflöde	- 1 257 750	238 131
-------------------------	--------------------	----------------

Likvida medel vid årets början (ingående kassa)	3 798 000	2 540 250
--	------------------	------------------

Likvida medel vid årets slut (Utgående kassa)	2 540 250	2 778 381
--	------------------	------------------

Kassaflödesprognos - antaganden

- Samma antaganden som budget för 2017 och 2018
- Antar ombyggnation om totalt 2.5m.
- Finansieras med kassa om 1.0m och nyupplåning om 1.5m.
- Motsvarande antaganden ligger bakom amortering och räntebetalning för nyupplåning.
- OBS! Målet är att ha omvänd finansiering (1m nyupplåning och 1.5m kassafinansiering).



Danderyds
Tennisklubb

Kommentar till budget 2017

Antaganden moms 2017

- Avdragsrätt 50% vs SKV's 38,1%
- Inkl skattetillägg + och E&Y kostnader (20' + 27')
- Positiv momseffekt i klubb inkluderad (54')
- Strukturell förändring implementerad som ger effekt Q3+Q4 (31')
- Skatt i AB reducerad med 50% (30')
- Negativ nettoeffekt från 2016 inkluderad (110')

Ombyggnation

- Resultateffekt
 - Avskrivningar = +31' (6m)
 - Räntekostnader (1.5 mkr) =+28' (6m)

Övrigt

- Ingen "shop effekt"
- 2.5% löneökning (samt ngn riktad insats)
- Generellt konservativt – inga materiella ökningarna i intäkter
- 200' in underhåll / renovering
- Räntor: amortering av lån och "rullning" av förfallandande lån till 2% ger något lägre räntekostnader

Kommentar till budget 2018

Antaganden moms 2018

- Avdragsrätt 50% vs SKV's 38,1%
- Positiv effekt i klubb inkluderad (54')
- Strukturell ändring som ger effekt hela året (64')
- Skatt i AB reducerad med 50% (30')

Ombyggnation

- Resultateffekt
 - Avskrivningar = +57
 - Räntekostnader (1.5mkr) =+62'
 - Avskrivning om 2.5%.

Övrigt

- "Shop effekt" om netto 100'
- 2.5% löneökning
- Generellt konservativt – "inga" materiall ökningar av intäkter
- 200' in underhåll / renovering
- Räntor: amortering av lån och "rullning" av förfallandande lån till 2% ger lägre räntekostnad (55' jmf med 2016)