

Erritsø Idrætscenter S/I

CVR-nr. 18383535

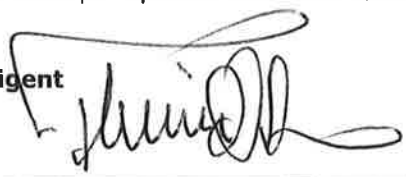
Krogsagervej 42


7000 Fredericia

Årsrapport 2018

Godkendt på repræsentantskabsmødet, den 26.03.2019

Dirigent





Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Institutionsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Institutionsoplysninger

Institution

Erritsø Idrætscenter S/I

Krogsagervej 42

7000 Fredericia

Hjemstedskommune: Fredericia

Forretningsudvalg

Anders Axø, formand

Lars Bøgebjerg

Ole Sørensen

Peter Mejer Mortensen

Jacob Falkenby

Christian Jørgensen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Erritsø Idrætscenter S/I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erritsø, den 19/3-2019

Forretningsudvalg

Anders Axø
formand

Lars Bøgebjerg

Ole Sørensen

Peter Mejer Mortensen

Jacob Falkenby

Christian Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erritsø Idrætscenter S/I

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erritsø Idrætscenter S/I for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 – 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningens overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den *22. MARTS 2019*

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56



Lars Bjerregaard Nielsen
statsautoriseret revisor

MNE-nr. 29393

Resultatopgørelse for 2018

| | 2018 | Budget (ikke revideret) | 2017 |
|---------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------|
| | kr. | 2018 kr. | t.kr. |
| Aktivitetstilskud | 1.317.279 | 1.306.000 | 1.301 |
| Klubbernes indbetaling | <u>581.152</u> | <u>500.000</u> | <u>421</u> |
| Kontraktleje 100% | <u>1.898.431</u> | <u>1.806.000</u> | <u>1.722</u> |
| | | | |
| Institutionstimer | 641.896 | 718.000 | 746 |
| Offentlig badning | 118.190 | 150.000 | 138 |
| Udlejning af fast ejendom | 378.000 | 378.000 | 378 |
| Anden lejeindtægt | 254.838 | 280.000 | 397 |
| Fitnesscenter | 2.378.353 | 2.275.000 | 2.296 |
| Cafeteria | <u>945.784</u> | <u>1.037.000</u> | <u>1.026</u> |
| Andre halindtægter | <u>4.717.061</u> | <u>4.838.000</u> | <u>4.981</u> |
| | | | |
| Renteindtægter | 550 | 0 | 1 |
| Kompensationstilskud | 48.160 | 48.000 | 48 |
| Reklameindtægter | 0 | 0 | 4 |
| Gaver og andre tilskud | 0 | 0 | 865 |
| Driftstilskud | 1.274.237 | 1.274.000 | 1.240 |
| Andre indtægter | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>10</u> |
| Øvrige indtægter | <u>1.322.947</u> | <u>1.322.000</u> | <u>2.168</u> |
| | | | |
| Indtægter | <u>7.938.439</u> | <u>7.966.000</u> | <u>8.871</u> |

Resultatopgørelse for 2018

| | | Budget (ikke revideret) | | |
|--|-------------|--|---------------------------|-----------------------------|
| | Note | 2018 kr. | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
| Varekøb fitnesscenter | | 432.318 | 338.000 | 310 |
| Varekøb cafeteria | | <u>331.980</u> | <u>457.600</u> | <u>417</u> |
| Varekøb | | <u>764.298</u> | <u>795.600</u> | <u>727</u> |
| Renovation, vand og miljøafgift | | 233.846 | 191.000 | 198 |
| Forsikringer | | 145.927 | 152.000 | 150 |
| Rengøring | | 124.217 | 130.000 | 149 |
| Vedligeholdelse af bygninger og inventar | | 251.414 | 335.000 | 1.198 |
| Investeringer bygninger og inventar | | 82.791 | 30.000 | 23 |
| Vedligeholdelse cafeteria | | 72.933 | 24.000 | 24 |
| Varmeudgifter | | 704.845 | 605.000 | 563 |
| EI | | <u>486.784</u> | <u>410.000</u> | <u>463</u> |
| Udgifter ejendom | | <u>2.102.757</u> | <u>1.877.000</u> | <u>2.768</u> |
| Lønninger | 1 | 3.602.958 | 3.698.325 | 3.529 |
| Rengøring, kemikalier og vandbehandling | | <u>102.978</u> | <u>97.000</u> | <u>93</u> |
| Lønninger mv. | | <u>3.705.936</u> | <u>3.795.325</u> | <u>3.622</u> |
| Afskrivninger | 4 | <u>290.960</u> | <u>550.000</u> | <u>291</u> |
| Afskrivninger | | <u>290.960</u> | <u>550.000</u> | <u>291</u> |
| Finansielle omkostninger | | <u>247.063</u> | <u>261.290</u> | <u>529</u> |
| Finansielle omkostninger | | <u>247.063</u> | <u>261.290</u> | <u>529</u> |
| Udgifter til kontorhold mv. | 2 | <u>653.686</u> | <u>531.600</u> | <u>609</u> |
| Udgifter | | <u>7.764.700</u> | <u>7.810.815</u> | <u>8.546</u> |
| Årets resultat | | <u>173.739</u> | <u>(155.185)</u> | <u>325</u> |
| | | | <u>2018</u> | |
| | | | <u>kr.</u> | |
| Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Overført resultat | | | | <u>173.739</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Likvide beholdninger | 3 | 899.169 | 2.291 |
| Tilgodehavender fra salg | | 171.958 | 123 |
| Tilgodehavenden hos Reklame og sponsorudvalget | | 13.750 | 51 |
| Tilgodehavende moms | | 0 | 211 |
| Ejendommen, Krogsagervej 40 | | 39.937.322 | 39.914 |
| Driftsmidler | 4 | <u>1.033.192</u> | <u>1.324</u> |
| Aktiver | | <u>42.055.391</u> | <u>43.914</u> |
| Egenkapital | | <u>25.708.126</u> | <u>25.534</u> |
| Prioritetsgæld | | 11.069.144 | 12.161 |
| Kommunekredit | | <u>2.949.474</u> | <u>3.039</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>14.018.618</u> | <u>15.200</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 885.000 | 406 |
| Frøs Herreds Sparekasse | | 698.633 | 869 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 334.136 | 234 |
| Skyldige omkostninger | 6 | 66.538 | 47 |
| Skyldig moms | | 48.947 | 0 |
| Skyldige feriepenge | | 20.290 | 21 |
| Skyldig ATP | | 7.101 | 7 |
| Feriepengeforpligtelse, funktionærer | | 268.002 | 264 |
| Forudbetalt tilskud og leje | | <u>0</u> | <u>1.332</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.328.647</u> | <u>3.180</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>16.347.265</u> | <u>18.380</u> |
| Passiver | | <u>42.055.391</u> | <u>43.914</u> |

Pantsætninger

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret følgende:

Ejerpantebrev nom. 1.000.000 kr., der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer, goodwill, rettigheder og driftsmidler.

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Kapital- konto kr. | Henlagt til vedligeholdelse kr. | I alt kr. |
|---------------------------------|-----------------------------------|--|--------------------------|
| Erritsø Idrætscenter S/I | | | |
| Egenkapital 01.01.2018 | 24.455.691 | 1.078.696 | 25.534.387 |
| Årets resultat | <u>173.739</u> | <u>0</u> | <u>173.739</u> |
| Egenkapital 31.12.2018 | <u>24.629.430</u> | <u>1.078.696</u> | <u>25.708.126</u> |

Noter

| | 2018 kr. | Budget (ikke revideret) 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|---------------------------|---|-----------------------------|
| 1. Lønninger | | | |
| Lønninger | 3.189.808 | 3.286.325 | 3.154 |
| Feriepengeforpligtelser funktionær | 4.494 | 30.000 | (4) |
| Pension, ATP mv. | <u>408.656</u> | <u>382.000</u> | <u>379</u> |
| | <u>3.602.958</u> | <u>3.698.325</u> | <u>3.529</u> |
| 2. Kontorhold mv. | | | |
| Kontorholdsomkostninger | 20.943 | 45.500 | 73 |
| Annoncer | 55.396 | 32.000 | 47 |
| Reklame | 4.231 | 0 | 0 |
| Telefon | 51.099 | 47.000 | 42 |
| Revision | 40.563 | 170.000 | 53 |
| Anden regnskabsmæssig assistance | 87.250 | 0 | 108 |
| Advokat | 20.708 | 12.000 | 0 |
| Kontingenter | 401.452 | 275.000 | 326 |
| Møder, repræsentation og personaleomkostninger | 53.019 | 59.500 | 59 |
| Personaleomkostninger | 0 | 3.600 | 2 |
| Arbejdstøj | 14.505 | 19.000 | 28 |
| Kursusudgifter | 48.604 | 10.000 | 71 |
| Udgifter vedr. korttidsudlejning ej sport | 24.009 | 3.000 | 2 |
| Moms - delvis - Fællesomkostninger | <u>(168.093)</u> | <u>(145.000)</u> | <u>(202)</u> |
| | <u>653.686</u> | <u>531.600</u> | <u>609</u> |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|---------------------------|---------------------------------------|
| 3. Likvide beholdninger | | |
| Kontant beholdning | 21.571 | 18 |
| Frøs Herreds Sparekasse 20001 | 45.317 | 48 |
| Danske Bank, kto.nr. 453-62.28365 | 0 | 1 |
| Frøs Herreds Sparekasse 19992 | 593.456 | 1.999 |
| Frøs Herreds Sparekasse 20079 | 121.298 | 177 |
| Frøs Herreds Sparekasse 20044 | 85.604 | 48 |
| Frøs Herreds Sparekasse 120324 | <u>31.923</u> | <u>0</u> |
| | <u>899.169</u> | <u>2.291</u> |
| | | Inventar og udstyr kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 01.01.2018 | | 2.915.855 |
| Tilgang | | 0 |
| Afgang | | <u>0</u> |
| Samlet anskaffelsessum 31.12.2018 | | <u>2.915.855</u> |
| Afskrivninger 01.01.2018 | | (1.591.703) |
| Afskrivninger | | (290.960) |
| Afskrivninger vedr. årets afgang | | <u>0</u> |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018 | | <u>(1.882.663)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2018 | | <u>1.033.192</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2017 | | <u>1.324.152</u> |

Noter

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Restgæld efter 5 år | 11.141.000 | 14.207 |
| 6. Skyldige omkostninger | | |
| Skyldige revisor | 65.750 | 47 |
| Andre skyldige omkostninger | 788 | 0 |
| | 66.538 | 47 |
| 7. Reklame og sponsorudvalget til støtte for Erritsø Idrætscenter mv. | | |
| Resultatopgørelse for 2018 | | |
| Reklameindtægter | 89.167 | 101 |
| Årets resultat | 89.167 | 101 |
| Balance pr. 31.12.2018 | | |
| Frøs Herreds Sparekasse | 381.622 | 354 |
| Aktiver | 381.622 | 354 |
| Egenkapital 01.01.2018 | 302.861 | 227 |
| Udbetalt støtte i året | (24.156) | (25) |
| Årets resultat | 89.167 | 101 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 367.872 | 303 |
| Gæld til EIC S/I | 13.750 | 51 |
| Gældsforpligtelser | 13.750 | 51 |
| Passiver | 381.622 | 354 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Huslejeindtægter er periodiseret i forhold til regnskabsperioden.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til foreningens personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gældsforpligtelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til seneste offentlige ejendomsværdi pr. 01.10.2012 med tillæg af afholdte forbedringsudgifter efter 01.10.2012.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år |
|---|--------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.