



## Erritsø Idrætscenter S/I

Krogsagervej 40  
7000 Fredericia  
CVR-nr. 18383535

## Årsrapport 2021

Godkendt på repræsentantskabsmødet, den  
28.03.2022

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'L. H. H.', written over a horizontal line.

Dirigent

# Indhold

Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Foreningsoplysninger

## Forening

Erritsø Idrætscenter S/I

Krogsagervej 40

7000 Fredericia

CVR-nr.: 18383535

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Forretningsudvalg

Anders Axø

Lars Bøgebjerg

Torben Krogh

Jacob Falkenby

Peter Mejer Mortensen

Niels Martin Vind

David Gulløv

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allè 4

6000 Kolding

# Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Erritsø Idrætscenter S/I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til repræsentatskabets godkendelse.

Erritsø, den 14.03.2022

**Forretningsudvalg**



**Anders Axø**



**Torben Krogh**



**Peter Mejer Mortensen**



**David Gulløv**



**Lars Bøgebjerg**



**Jacob Falkenby**



**Niels Martin Vind**

# Den uafhængige revisors påtegning

## Til medlemmerne i Erritsø Idrætscenter S/I

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erritsø Idrætscenter S/I for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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 institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 institutionen i 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.

### Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Årsregnskabet indeholder, i overensstemmelse med sædvanlig praksis for institutionen, det af forretningsudvalget godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kollonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt udvidet gennemgang

### 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 institutionens 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 institutionen, 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.

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 14.03.2022

#### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



**Lars Bjerregaard Nielsen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29393



# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Erritsø Idrætscenter S/I væsentligste aktiviteter er udlejning af Idrætshaller og svømmehal til foreninger og skoler, samt arrangementer på kommercielle vilkår. Derudover driver idrætscenteret et Fitness center på kommercielle vilkår.

## Udvikling i aktiviteter

Covid-19 har haft en væsentlig indvirkning på idrætscenterets aktiviteter i 2021. Centeret var således tvangslukket de første fire måneder af året med mulighed for kun at igangsætte få udendørs fitnessaktiviteter.

Særligt omsætningen i fitnesscenteret er reduceret på grund af tvangslukningen. Her ses et fald på ca. 45%, hvis der sammenlignes med 2019, som er seneste år uden påvirkning af Covid-19. Udlejningen til foreninger har ligeledes været påvirket af tvangslukningen, men den økonomiske effekt heraf har været begrænset, idet Fredericia Kommune har udbetalt kompensation for den manglende foreningsleje. Endelig ses en nedgang i udlejning til skolerne, som dog i højere grad er afledt af skemaændringer end Covid-19.

Idrætscenteret har så vidt muligt forsøgt at reducere virkningerne af omsætningsreduktionen gennem omkostningstilpasninger. Dette har dog kun i begrænset omfang kunne lade sig gøre ved medarbejderreduktioner, idet størstedelen af centerets ansatte er fastansatte funktionærer. Ligeledes har det været svært at reducere centerets mange faste omkostninger, som ikke er direkte afhængige af omsætningen.

## Økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 302 t.kr. Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Idrætscenteret har i 2021 ansøgt alle relevante kompensationsordninger og på denne baggrund modtaget lønkompensation for fastsatte funktionærer for i alt 409 t.kr. og kompensation for faste omkostninger for i alt 932 t.kr. Disse støtteordninger har været medvirkende til et tilfredsstillende resultat for 2021 på trods af de svære vilkår.

## Forventninger til fremtiden

I januar 2022 kunne byggeriet af idrætscenterets nye ketchercenter endelig sættes i gang. Byggeriet omfatter to haller med hhv. 4 padelbaner og 2 tennisbaner. Hallerne forventes at stå færdige i løbet af efteråret 2022. Ledelsen forventer på denne baggrund en omsætning i niveauet 9-10 mio.kr. og et driftsresultat i niveauet 500-900 t.kr. i 2022. Disse tal er behæftet med en vis usikkerhed, der særligt knytter sig til udlejningen og driften af det nye ketchercenter.

Idrætscenteret har for nuværende den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres, og ledelsen har derfor udarbejdet årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

# Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	Budget 2021 (Ej revideret) kr.	2020 kr.
Aktivitetstilskud		1.354.382	1.359.427	1.354.382
Klubbernes indbetaling		397.540	573.585	346.370
Udlejning fast ejendom og anden lejeindtægt		658.327	618.000	574.265
Fitnesscenter		1.248.964	2.305.000	1.609.237
Café		671.529	995.000	668.852
Kompensationstilskud	1	1.249.776	48.160	622.101
Driftstilskud		1.938.555	1.991.242	2.050.496
Institutionstimer		370.762	637.048	447.639
Offentlig badning		52.119	110.000	40.202
<b>Indtægter i alt</b>		<b>7.941.954</b>	<b>8.637.462</b>	<b>7.713.544</b>
Løn og personaleomkostninger	2	(3.342.337)	(3.829.200)	(3.238.749)
Varekøb fitnesscenter		(218.860)	(306.000)	(249.752)
Varekøb Café		(426.518)	(597.000)	(429.289)
Rengøring, vandbehandling, vand og miljøafgift		(740.713)	(590.000)	(692.101)
Ejendomsomkostninger	3	(1.888.459)	(1.679.000)	(1.458.015)
Andre eksterne omkostninger	4	(490.725)	(647.175)	(641.943)
Forsikringer		(157.615)	(155.000)	(186.069)
Af- og nedskrivninger		(200.895)	(201.000)	(212.329)
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>(7.466.122)</b>	<b>(8.004.375)</b>	<b>(7.108.247)</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>475.832</b>	<b>633.087</b>	<b>605.297</b>
Finansielle indtægter	3		0	9
Finansielle omkostninger		(174.070)	(190.000)	(184.999)
<b>Årets resultat</b>		<b>301.765</b>	<b>443.087</b>	<b>420.307</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Overført til egenkapital		301.765	443.087	420.307
<b>Resultatdisponering</b>		<b>301.765</b>	<b>443.087</b>	<b>420.307</b>



# Balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		39.937.322	39.937.322
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		351.568	552.463
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>40.288.890</b>	<b>40.489.785</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>40.288.890</b>	<b>40.489.785</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.648	77.488
Andre tilgodehavender	5	1.515.758	92.479
Periodeafgrænsningsposter		28.690	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.632.096</b>	<b>169.967</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	6	<b>21.246</b>	<b>1.143.756</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.653.342</b>	<b>1.313.723</b>
<b>Aktiver</b>		<b>41.942.232</b>	<b>41.803.508</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Egenkapital		24.899.759	24.597.994
Henlagt til vedligeholdelse		1.078.696	1.078.696
<b>Egenkapital</b>	7	<b>25.978.455</b>	<b>25.676.690</b>
Gæld til realkreditinstitutter		9.187.663	9.817.427
Kommunekredit		2.668.715	2.764.198
<b>Langfristet gæld</b>		<b>11.856.378</b>	<b>12.581.625</b>
Gæld til realkreditinstitutter		724.165	719.500
Bankgæld		142.126	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.897.235	218.814
Forudbetalte tilskud		0	500.000
Periodiserede tilskud		100.000	1.037.377
Anden gæld	8	1.243.873	1.069.502
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>4.107.399</b>	<b>3.545.193</b>
<b>Gæld i alt</b>		<b>15.963.777</b>	<b>16.126.818</b>
<b>Passiver</b>		<b>41.942.232</b>	<b>41.803.508</b>

# Noter

## 1 Kompensationstilskud

	2021	Budget 2021 (Ej revideret)	2020
	kr.	kr.	kr.
Fredericia Kommune - Kompensationstilskud	48.160	48.160	48.160
Fredericia Kommune - COVID-19 hal gebyr kompensation	258.221	0	99.541
Kompensationer for faste omkostninger - COVID-19	943.395	0	474.400
	<b>1.249.776</b>	<b>48.160</b>	<b>622.101</b>

## 2 Løn og personaleomkostninger

	2021	Budget 2021 (Ej revideret)	2020
	kr.	kr.	kr.
Lønninger	3.442.042	3.397.200	2.954.639
Lønkompensation COVID-19	(408.561)	0	(113.488)
Feriepengeforpligtigelser	205.800	0	24.016
Pension, ATP mv.	453.056	432.000	373.582
Fredericia Kommune - Tilskud ansættelse adm. personale	(350.000)	0	0
	<b>3.342.337</b>	<b>3.829.200</b>	<b>3.238.749</b>

## 3 Ejendomsomkostninger

	2021	Budget 2021 (Ej revideret)	2020
	kr.	kr.	kr.
Vedligehold bygninger og inventar	659.616	530.000	481.678
Investeringer i bygninger og inventar	143.823	124.000	36.951
Varmeudgifter	623.203	600.000	569.566
El	461.817	425.000	369.820
	<b>1.888.459</b>	<b>1.679.000</b>	<b>1.458.015</b>

**4 Andre eksterne omkostninger**

	2021	Budget 2021 (Ej revideret)	2020
	kr.	kr.	kr.
Kontorholdsomkostninger	41.903	23.100	39.688
Kursusudgifter	6.751	26.000	14.972
Annoncer	74.326	50.000	27.573
Reklame	0	5.000	6.317
Telefon, internet mv.	47.744	65.000	45.304
Møder, repræsentation og personaleomkostninger	52.392	42.000	68.903
Arbejdstøj	45.104	35.000	57.034
Revision	50.312	150.000	55.000
Anden regnskabsmæssig assistance	26.313	0	124.373
Advokatmæssig assistance	2.250	10.000	0
Kontingenter	336.856	386.000	368.321
Andre omkostninger	12.510	0	0
Udgifter vedr. korttidsudlejning ej sport.	0	10.000	4.899
Kassedifferencer	5.835	0	5.262
Moms - Delvis - Fællesomkostninger	(211.571)	(154.925)	(175.703)
	<b>490.725</b>	<b>647.175</b>	<b>641.943</b>

**5 Andre tilgodehavender**

	2021	2020
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos Reklame og Sponsorudvalget	17.750	24.314
Tilgodehavende moms	102.152	68.165
Andre tilgodehavender	25.060	0
Andre tilgodehavender Fredericia Kommune vedr. Ketchercenter	1.370.796	0
	<b>1.515.758</b>	<b>92.479</b>

**6 Likvide beholdninger**

	2021	2020
	kr.	kr.
Kontant beholdning	4.438	27.219
Frøs Herreds Sparekasse 20001	0	5.118
Frøs Herreds Sparekasse 19992	0	1.079.666
Frøs Herreds Sparekasse 20079	15.082	25.627
Frøs Herreds Sparekasse 20044	911	4.537
Frøs Herreds Sparekasse 120324	815	1.589
	<b>21.246</b>	<b>1.143.756</b>

**7 Egenkapital**

	<b>Egenkapital</b>	<b>Henlagt til ved ligeholdelse</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	24.597.994	1.078.696	<b>25.676.690</b>
Årets resultat	301.765	0	<b>301.765</b>
Egenkapital ultimo	<b>24.899.759</b>	<b>1.078.696</b>	<b>25.978.455</b>

**8 Anden gæld**

	<b>2021 kr.</b>	<b>2020 kr.</b>
Feriepengeforpligtelse	307.100	101.300
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	268.468	282.684
Revisorhonorar	50.000	75.000
Feriepenge timelønnede	9.716	6.434
Indbetalinger Fitness for perioden med tvangslukning	379.919	379.919
Indfrosne feriepenge	228.670	224.165
	<b>1.243.873</b>	<b>1.069.502</b>

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter og tilpasset foreningens særlige forhold.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

### Lejeindtægter

Lejeindtægter indregnes med den del, der kan henføres til regnskabsåret.

### Medlemskontingenter

Foreningens medlemskontingenter indregnes med den del, der kan henføres til regnskabsåret.

### Tilskud

Tilskuddet indregnes med den del, der kan henføres til regnskabsåret.

### Gaver

Gaver indregnes når foreningen har modtaget endelig bekræftelse herpå og eventuelle betingelser for gavens anvendelse er opfyldt.

### Omkostninger

Omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger omfatter løn og gaver såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for foreningens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til seneste offentlige ejendomsværdi pr. 01-10-2012 med tillæg af afholdte forbedringsudgifter efter 01-10-2012. Der afskrives ikke på institutionens ejendom.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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