



Egtved Idræts- & Multicenter S/I

Hjelmdrupvej 13, 6040 Egtved

CVR-nummer: 44 69 01 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Godkendt på institutionens årsmøde, den ____ / ____ 2024

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning mv.

Institutionsoplysninger	3
-------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
-------------------------------------------------------	---

Budget 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Institutionsoplysninger

Institutionen	Egtved Idræts- & Multicenter S/I Hjelmdrupvej 13 6040 Egtved
	E-mail: kontakt@egtvedhallen.dk
	CVR-nr: 44 69 01 52
	Stiftet: 1. oktober 1977
	Kommune: Vejle
	Kundenr 1471
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Bang, formand Aksel Hamer Hansen Christian Dall Kirsten Jensen Michael Mortensen Per Ahrensberg Tomas Dahl
Pengeinstitut	Danske Bank Algade 35 5300 Middelfart
Revisor	Egtved Revision A/S Registrerede revisorer FSR-danske revisorer Aftensang 24 6040 Egtved Henning Holm, registreret revisor FSR

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Egtved Idræts- & Multicenter S/I.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på årsmødet.

Egtved, den 19. marts 2024

Bestyrelse

Lars Bang
Formand

Aksel Hamer Hansen

Christian Dall

Kirsten Jensen

Michael Mortensen

Per Ahrensberg

Tomas Dahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne af Egtved Idræts- & Multicenter S/I

Vi har opstillet årsregnskabet for Egtved Idræts- & Multicenter S/I for perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Egtved, den 19. marts 2024

Egtved Revision A/S

Registrerede revisorer FSR-danske revisorer
CVR-nr.: 27910165

Henning Holm

registreret revisor FSR
MNE nr.: mne2506

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Egtved Idræts- & Multicenter S/I for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Pr. 1. januar 2023 er Egtved Kunstgræs S/I lagt sammen med Egtved Idræts- og Multicenter S/I. Egtved Kunstgræs S/I's aktiver og passiver er indarbejdet i årsregnskabet. Egtved Kunstgræs S/I's egenkapital pr. 31. december 2022 kr. 3.015.976 med tillæg af differencer i regnskabet for 2022, kr. 27.631 og med fradrag af ej foretagne afskrivninger tidligere år kr. 1.289.175, svarende til kr. 1.754.432 er indregnet i årsregnskabet under egenkapitalen i posten "Tilgang kunstgræs". Ej foretagne afskrivninger er endvidere tillagt afskrivninger bygninger og grunde primo.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser (Modtaget tilskud byggeri), og indregnes i resultatopgørelsen i takt med afskrivning på det tilhørende aktiv.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Institutionen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Multihal	40 år	3.600.000
Svømmehal	30 år	0
Kunstgræsbane	12-30 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Anvendt regnskabspraksis

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Opførelsen af Multicentret og svømmehallen indregnes i regnskabet efter bruttometoden, hvilket vil sige, at byggeriet vises under aktiver og modtaget tilskud under passiver. Det modtagne tilskud medtages som indtægter i takt med afskrivninger i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 til 31. december 2023

	2023	2022 kr. 1000
1 Nettoomsætning	4.650.292	3.982
2 Vareforbrug	-602.202	-284
3 Andre stykomkostninger	-37.900	0
Dækningsbidrag	4.010.190	3.698
4 Personaleomkostninger	-1.521.540	-1.834
5 Salgsomkostninger	-10.492	-19
6 Administrationsomkostninger	-275.074	-227
7 Lokaleomkostninger	-1.297.508	-1.132
8 Øvrige kapacitetsomkostninger	-4.052	-2
Kapacitetsomkostninger:	-3.108.666	-3.214
Driftsresultat før afskrivninger	901.524	484
9 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.252.095	-2.081
10 Andre driftsindtægter	1.828.391	1.876
Driftsresultat	477.820	279
11 Andre finansielle omkostninger	-158.109	-57
RESULTAT	319.711	222
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	319.711	222
Disponeret i alt	319.711	222

Balance pr. 31. december 2023, Aktiver

	2023	2022 kr. 1000
12 Grunde og bygninger	59.374.002	59.563
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	529.467	682
14 Materielle anlægsaktiver under udførelse	1.595.592	1.334
Materielle anlægsaktiver	61.499.061	61.579
Anlægsaktiver	61.499.061	61.579
Varelager	46.345	44
Varebeholdninger	46.345	44
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.793	12
15 Andre tilgodehavender	144.145	88
Periodeafgrænsningsposter	41.893	68
Tilgodehavender	201.831	168
16 Likvide beholdninger	193.436	78
Omsætningsaktiver	441.612	290
Aktiver	61.940.673	61.869

Balance pr. 31. december 2023, Passiver

	2023	2022 kr. 1000
Overført resultat	7.582.436	5.508
17 Egenkapital	7.582.436	5.508
18 Kreditinstitutter	3.765.594	4.013
19 Modtaget tilskud byggeri	47.843.801	49.672
Langfristede gældsforpligtelser	51.609.395	53.685
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	2.173.269	2.112
Modtagne forudbetalinger fra kunder	29.853	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.753	246
20 Anden gæld	110.553	76
21 Periodeafgrænsningsposter	209.414	242
Kortfristede gældsforpligtelser	2.748.842	2.676
Gældsforpligtelser	54.358.237	56.361
Passiver	61.940.673	61.869

Noter

	2023	2022 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Tilskud haldrift	1.073.361	1.054
Tilskud drift svømmehal	1.817.086	1.766
Tilskud drift kunstgræs, Vejle Kommune	43.555	0
Tilskud drift kunstgræs, Samarbejdspartnere	67.035	0
Leje SFO, Vejle Kommune	161.426	157
Udlejning Egtved Idrætsforening	230.000	230
Varesalg café	827.804	397
Entré svømmehal	147.241	144
Baneleje kunstgræs	17.176	0
Øvrig udlejning	98.779	62
Reklameskilte	132.000	141
Andre indtægter	34.829	31
Nettoomsætning i alt	4.650.292	3.982
2 Vareforbrug		
Varekøb	604.547	288
Varelager primo	44.000	40
Varelager ultimo	-46.345	-44
Vareforbrug i alt	602.202	284
3 Andre stykomkostninger		
Underholdning	37.900	0
Andre stykomkostninger i alt	37.900	0

Noter

	2023	2022 kr. 1000
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.392.988	1.659
Feriepengeforpligtelse	26.816	-7
Pension	92.180	113
ATP-bidrag	12.022	13
Finansieringsbidrag	17.245	21
Personaleomkostninger	11.454	2
Befordringsgodtgørelse	4.220	0
Arbejdstøj	11.627	28
Databehandling, løn	4.012	5
Refunderede syge- og barselsdagpenge	-51.024	0
Personaleomkostninger i alt	1.521.540	1.834
5 Salgsomkostninger		
Gaver og blomster	285	1
Annoncer og reklame	0	11
Mødeudgifter	10.207	7
Salgsomkostninger i alt	10.492	19
6 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	5.208	4
IT-udgifter	23.754	17
Vedligeholdelse inventar	35.568	28
Småanskaffelser	5.308	3
Telefon og internet	39.626	31
Porto og gebyrer	14.532	14
Revisorhonorar	26.000	22
Revisorhonorar, rest tidligere år	3.900	-6
Bogføringsmæssig assistance	31.290	30
Forsikringer	41.476	33
Kontingenter	8.900	9
Kurser	8.098	19
Andre kontorholdsudgifter	4.665	0
Forsikringskonsulent	15.263	15
Alarm	3.125	0
Koda-afgift	8.361	8
Administrationsomkostninger i alt	275.074	227

Noter

	2023	2022 kr. 1000
7 Lokaleomkostninger		
Forsikring	65.824	57
Ejendomsskat	770	1
Vedligeholdelse	176.551	221
Lovpligtige eftersyn/service	74.657	93
Leje af maskiner	24.888	5
Rengøring og vask	111.224	86
Renovation	18.390	12
Småanskaffelser	54.057	53
Tilsyn og sikring	11.086	6
Abonnement infotavler	6.128	3
Elektricitet	236.254	122
Salg el Vindstød	-480	0
Varme	435.591	399
Vand	82.568	74
Lokaleomkostninger i alt	1.297.508	1.132
8 Øvrige kapacitetsomkostninger		
Kassedifferencer	4.052	2
Øvrige kapacitetsomkostninger i alt	4.052	2
9 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Multihal	761.902	762
Svømmehal	1.166.667	1.167
Kunstgræs	171.889	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	151.637	152
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	2.252.095	2.081
10 Andre driftsindtægter		
Årets andel af modtaget tilskud, multihal	661.724	662
Årets andel af modtaget tilskud, svømmehal	1.166.667	1.167
Covid-19 kompensation, faste omkostninger	0	47
Andre driftsindtægter i alt	1.828.391	1.876

Noter

	2023	2022 kr. 1000
11 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	77	5
Renter, KommuneKredit	13.704	12
Renter, Lokale og Anlægsfonden	131.983	36
Renteudgifter Skydebaneforeningen	9.544	0
Renter, kreditorer	157	1
Renter, skattekonto	2.644	2
Forrentning indefrosset feriepengeforpligtelse	0	1
Andre finansielle omkostninger i alt	158.109	57
12 Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	68.328.339	68.328
Tilgang i årets løb	3.200.000	0
Kostpris 31. december 2023	71.528.339	68.328
Af-/nedskrivninger, primo	-10.053.879	-6.836
Årets af-/nedskrivninger	-2.100.458	-1.929
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-12.154.337	-8.765
Grunde og bygninger i alt	59.374.002	59.563
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris, primo	2.297.757	2.298
Kostpris 31. december 2023	2.297.757	2.298
Af-/nedskrivninger, primo	-1.616.653	-1.464
Årets af-/nedskrivninger	-151.637	-152
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-1.768.290	-1.616
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	529.467	682

Noter

	2023	2022 kr. 1000
14 Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Kostpris, primo	1.334.172	241
Tilgang i årets løb	261.420	1.093
	<u>1.595.592</u>	<u>1.334</u>
Kostpris 31. december 2023	1.595.592	1.334
	<u>1.595.592</u>	<u>1.334</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse i alt	<u>1.595.592</u>	<u>1.334</u>
15 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	72.484	26
Mellemregning, medarbejdere	0	2
Indestående Skattekonto	24.981	0
Negativ moms	46.680	60
	<u>144.145</u>	<u>88</u>
Andre tilgodehavender i alt	<u>144.145</u>	<u>88</u>
16 Likvide beholdninger		
Kasse	11.925	1
Danske Bank 6510 417494	5.320	1
Danske Bank 4489 171449	173.263	74
iZettle	2.928	2
	<u>193.436</u>	<u>78</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>193.436</u>	<u>78</u>
17 Egenkapital		
Egenkapital primo	5.508.293	5.286
Årets resultat	319.711	222
Tilgang Kunstgræs	1.754.432	0
	<u>7.582.436</u>	<u>5.508</u>
Egenkapital ultimo	<u>7.582.436</u>	<u>5.508</u>

Noter

	2023	2022 kr. 1000
18 Kreditinstitutter		
Lån KommuneKredit	808.046	837
Lån Lokale og Anlægsfonden	2.925.000	3.150
Lån Egtved Skytteforening af 2016	272.602	310
Lån KommuneKredit, Kunstgræs, opr. kr. 500.000	79.420	0
Lån KommuneKredit, Kunstgræs, opr. kr. 100.000	25.404	0
Overført til kortfristede gældsforpligtelser	-344.878	-284
Kreditinstitutter i alt	3.765.594	4.013
19 Modtaget tilskud byggeri		
Modtaget tilskud Multihal	19.180.526	19.842
Modtaget tilskud Svømmehal	30.041.666	31.208
Modtaget tilskud 1. sal	450.000	450
Overført til kortfristede gældsforpligtelser	-1.828.391	-1.828
Modtaget tilskud byggeri i alt	47.843.801	49.672
20 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	55.186	43
Skyldig ATP	3.692	3
Skyldige feriepenge	2.966	4
Skyldig pension	0	3
Skattekontoen	0	1
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	48.709	22
Anden gæld i alt	110.553	76
21 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	79.414	62
Modtagne forudbetalinger for reklameskilt	130.000	180
Periodeafgrænsningsposter i alt	209.414	242