

SAMBIOSEN

almennyttig ideel forening

Pillemarksvej 1

8305 Samsø

Årsrapport 2022

(6. regnskabsår)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisorerklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Note 1 – 3	7

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Foreningens navn:	Den almennyttige ideelle forening Sambiosen CVR nr. 38 36 45 02
Foreningens bestyrelse:	Tina Ringtved Gylling, Sune Petersen, Trine Hørby, Peter Sylvest, Sigfred Jensen, Helle Hansen, Bo Bakkær Sørensen
Daglig leder:	Jeppé Dam Skriver
Foreningens pengeinstitut:	Jyske Bank
Foreningens revisor:	Kruse Revision Brede Blok 14 8305 Samsø

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Foreningen Sambiosen. Det er vores ansvar at aflægge årsrapporten.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis, som vi anser for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse herved.


Vi bekræfter, at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Samsø, den 8. februar 2023

I bestyrelsen:



Tina Ringtved Gylling,
formand



Trine Hørby



Sigfred Jensen



Bo Bakkær Sørensen



Sune Petersen
næstformand




Peter Sylvest



Helle Hansen

Daglig leder:



Jeppe Dam Skriver

ASSISTANCEERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til medlemmerne af Foreningen Sambiosen

Vi har opstillet årsregnskabet Foreningen Sambiosen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag foreningens bogholderi og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis som er beskrevet under Anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 den beskrevne regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis angives det grundlag, hvorpå årsregnskabet er udarbejdet. Årsregnskabet er således udarbejdet udelukkende til det formål som er beskrevet her, og kan være uegnet til andre formål.

Samsø, den 8. februar 2023

Kruse Revision


Torsten Sørensen Kruse
registreret revisor
FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, regnskabsklasse A med enkelte tilvalg fra klasse B og i henhold til nedenstående regnskabspraksis vedtaget af ledelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning om måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måling sker som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

For væsentlige regnskabsposter er anvendt følgende indregningsmetoder og målegrundlag (værdiansættelse):

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter ud fra et væsentlighedskriterium.

Skat

I resultatopgørelsen udgiftsføres ikke skat af årets indtjening, idet det forudsættes, at foreningen ikke skal svare skat i konsekvens af det almenvælgørende formål.

Aktiver

Foreningens aktiver er værdiansat til kostpriser fratrukket evt. afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers levetid.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Note	2022	2021
1 Samlede indtægter	<u>3.247.286</u>	<u>2.545.497</u>
2 Personaleomkostninger	2.008.987	1.193.502
Driftsomkostninger:		
Leasing og drift af automat	14.928	14.846
El, vand og varme	343.687	303.358
Rengøringsmaterialer og renovation	58.249	43.769
Anskaffelser	124.734	56.904
Uforudsete udgifter m.m.	38.805	32.961
Omkostninger vedrørende arrangementer/projekter:		
Projekt "Kys Samsøs Kyst" og "Vi følges ad på Samsø" m.fl.	348.916	73.955
Udgifter i fm. aktiviteter og events, inkl. køb af rekvisitter	152.220	97.528
Omkostninger alle afdelinger:		
Annoncer, inkl. markedsføringspuljen m.m.	25.525	19.732
Hjemmeside/øvrige markedsføringsomkostninger	14.418	9.366
Anskaffelser	33.737	58.691
Forsikringer	26.228	17.053
Kontorhold (inkl. licenser og gebyrer t/Nets og Teller m.fl.)	64.775	59.281
Regnskabsmæssig assistance	7.556	5.208
Kursus, gaver og diverse	<u>20.776</u>	<u>25.262</u>
Samlede omkostninger herefter	<u>3.283.541</u>	<u>2.011.416</u>
INDTJENINGSBIDRAG	<u>- 36.255</u>	<u>534.081</u>
Afskrivninger:		
Lineær afskrivning, køkken-/rengøringsmaskiner (år 5 af 5)	31.800	31.800
Lineær afskrivning, spinningcykler til fitness	7.868	0
Anlæg af padelbane	0	444.625
Nyindretning af køkken og kontor	<u>433.745</u>	<u>0</u>
Afskrivninger og reservationer, i alt	<u>473.413</u>	<u>476.425</u>
RESULTAT før renter	- 509.668	57.656
Renter af driftskonti (negativ rente)	<u>- 6.001</u>	<u>- 10.190</u>
ÅRETS RESULTAT (2022: Underskud)	<u>- 515.669</u>	<u>47.466</u>

der foreslås overført til næste år.

BALANCE

Note		<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
	AKTIVER		
3	Driftsmidler og inventar	<u>149.495</u>	<u>31.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>149.495</u>	<u>31.800</u>
	Varelager o.a. beholdninger	24.000	5.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.050	17.315
	Andre tilgodehavender (2021: Tilskud fra LAG-midlerne)	104.242	150.000
	Momstilsvar	796	68.912
	Depositum Coop/Netto	16.000	16.000
	Jyske Bank, driftskonti	610.761	1.072.534
	Kassebeholdning	<u>5.000</u>	<u>3.196</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>789.849</u>	<u>1.392.957</u>
	SAMLEDE AKTIVER	<u>939.344</u>	<u>1.364.757</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital primo	811.219	763.753
	Årets resultat	- 515.669	<u>47.466</u>
	EGENKAPITAL	<u>295.550</u>	<u>811.219</u>
	Langfristet gæld	0	0
	Kortfristet gæld:		
	Forudindgåede tilskud m.fl. (periodiseringer)	43.000	40.099
	Forudindgåede fondsmidler (uansendt andel)	275.376	148.458
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.780	216.004
	Tilbageholdt A-skat/AM-bidrag	79.900	76.223
	Feriepenge/feriepengeforpligtelse	28.072	24.747
	Skyldige omkostninger	<u>43.666</u>	<u>48.007</u>
	GÆLD I ALT	<u>643.794</u>	<u>553.538</u>
	SAMLEDE PASSIVER	<u>939.344</u>	<u>1.364.757</u>

Leasingforpligtelse vedrørende automat udgør pr. 31. december 2022 kr. 14.228 i form af resterende, løbende ydelser.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note 1 – Samlede indtægter :		
Kontingentindtægter, foreninger	8.500	9.500
Udlejning af faciliteter	128.556	81.345
Fitnesskort	49.640	33.512
Samsø Fitness, vederlag for brug af faciliteter og leverede ydelser	261.613	0
Events	372.120	196.680
Sponsorbidrag	128.800	107.500
Pay & play	124.068	9.076
Samsø Hoppeland	43.077	54.561
Ekstra rengøring	39.946	47.070
Diverse indtægter, inkl. årskort	35.800	29.319
Tilskud:		
"Kys Samsøs Kyst" / "Vi følges på Samsø" / "Pizza og Politik" m.fl.	346.843	73.955
Fondsmidler m.fl. i øvrigt (2021: Inkl. LAG, kr. 150.000)	139.290	160.000
Medlemsforeninger til padelbane	0	130.000
Samsø Kommune, løntilskud	100.000	200.000
Samsø Kommune, driftstilskud	942.162	873.688
Samsø Fitnesscenter	0	204.000
Samsø Idræt & Kultur	50.000	50.000
Bruttoavance café og automater:		
Omsætning	1.063.670	663.181
Vareforbrug	- 586.799	- 377.890
	<u>476.871</u>	<u>- 377.890</u>
Samlede indtægter herefter	<u>3.247.286</u>	<u>2.545.497</u>

Note 2 – Personalemkostninger :

Udbetalte lønninger, inkl. feriepenge	1.769.370	1.110.881
ATP o.a. sociale bidrag, inkl. pension	250.375	158.205
Ændring i feriepengeforpligtelse	2.484	796
Løntilskud til projektansat og dagpengerefusion	- 24.441	- 77.215
Beklædning, efteruddannelse og diverse	11.199	835
	<u>2.008.987</u>	<u>1.193.502</u>

Kr. 657.092 ud af personaleomkostningerne henføres til drift af Cafeen

Note 3 – Driftsmidler og inventar:

Anskaffelsessum primo	159.000	159.000
Tilgang i året (spinningcykler)	<u>157.363</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>316.363</u>	<u>159.000</u>
Afskrivninger primo	127.200	95.400
Årets afskrivninger (lineært over 5 år)	<u>39.668</u>	<u>31.800</u>
Afskrivninger ultimo	<u>166.868</u>	<u>127.200</u>
Bogført værdi 31/12 2022	<u>149.495</u>	<u>31.800</u>