

SAMBIOSEN

almennyttig ideel forening

Pillemarksvej 1

8305 Samsø

Årsrapport 2023

(7. regnskabsår)

Godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling
afholdt den 18. marts 2024

dirigent

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:	Bo Bakkær Sørensen, Sune Petersen, Bente Sæderup, Peter Sylvest, Sigfred Jensen, Helle Hansen, Leif Øster
Daglig leder:	Jeppé Dam Skriver
Foreningens pengeinstitut:	Jyske Bank
Foreningens revisor:	Kruse Revision Brede Blok 14 8305 Samsø

LEDELSESPÅTEGNING

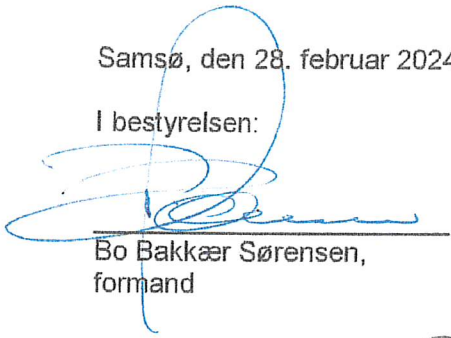
Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Foreningen Sambiosen. Det er vores ansvar at aflægge årsrapporten.

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 28. februar 2024

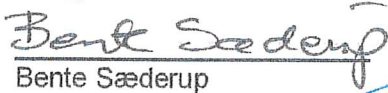
I bestyrelsen:



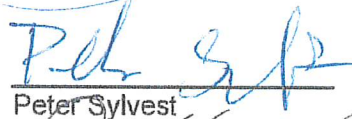
Bo Bakkær Sørensen,
formand



Sune Petersen
næstformand



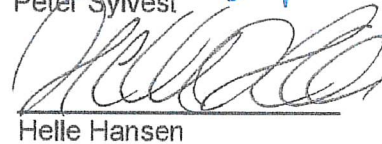
Bente Sæderup



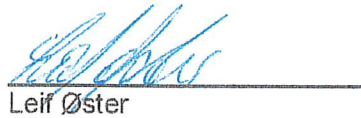
Peter Sylvest



Sigfred Jensen

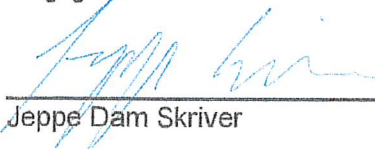


Helle Hansen



Leif Øster

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 2023 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 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 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 28. februar 2024

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

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Samlede indtægter	4.066.481	3.247.286
2 Personaleomkostninger	2.399.252	2.008.987
Driftsomkostninger:		
Leasing og drift af automat	11.273	14.928
EI, vand og varme	397.703	343.687
Rengøringsmaterialer og renovation	139.287	58.249
Anskaffelser	27.508	124.734
Uforudsete udgifter m.m.	36.578	38.805
Omkostninger vedrørende arrangementer/projekter:		
Projekt "Grøjbanken" og "Vi følges ad på Samsø" m.fl.	201.280	348.916
Udgifter "Frivilligcenter" (udover løn til projektleder m.fl.)	263.129	0
Udgifter i fm. aktiviteter og events, bl.a. Grøn MTB-spor	291.689	152.220
Omkostninger alle afdelinger:		
Annoncer, inkl. markedsføringspuljen m.m.	25.165	25.525
Hjemmeside/øvrige markedsføringsomkostninger	18.315	14.418
Anskaffelser	13.529	33.737
Forsikringer	25.723	26.228
Kontorhold (inkl. licenser og gebyrer t/Nets og Teller m.fl.)	69.467	64.775
Regnskabsmæssig assistance	8.751	7.556
Kursus, gaver og diverse	35.703	20.776
Samlede omkostninger herefter	<u>3.964.352</u>	<u>3.283.541</u>
INDTJENINGSBIDRAG	<u>102.129</u>	- <u>36.255</u>
Afskrivninger:		
Lineær afskrivning, køkken-/rengøringsmaskiner (år 5 af 5)	0	31.800
Lineær afskrivning, spinningcykler til fitness	31.473	7.868
Nyindretning af køkken og kontor	<u>0</u>	<u>433.745</u>
Afskrivninger og reservationer, i alt	<u>31.473</u>	<u>473.413</u>
RESULTAT før renter	70.656	- 509.668
Renter af driftskonti (2022 negativ rente)	<u>330</u>	- <u>6.001</u>
ÅRETS RESULTAT (2022: Underskud)	<u>70.986</u>	- <u>515.669</u>

der foreslås overført til næste år.

BALANCE

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
AKTIVER		
3 Driftsmidler og inventar	<u>118.022</u>	<u>149.495</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>118.022</u>	<u>149.495</u>
Varelager o.a. beholdninger	18.000	24.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.063	29.050
Andre tilgodehavender (inkl. resttilskud fra LAG-midlerne)	74.534	104.242
Momstilsvar	20.765	796
Depositum Coop/Netto	16.000	16.000
Jyske Bank, driftskonti	1.368.118	610.761
Kassebeholdning	<u>10.211</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.560.691</u>	<u>789.849</u>
SAMLEDE AKTIVER	<u>1.678.713</u>	<u>939.344</u>
PASSIVER		
Egenkapital primo	295.550	811.219
Årets resultat	<u>70.986</u>	- 515.669
EGENKAPITAL	<u>366.536</u>	<u>295.550</u>
Langfristet gæld	0	0
Kortfristet gæld:		
Forudindgåede tilskud m.fl. (periodiseringer)	13.000	43.000
Forudindgåede fondsmidler Veluxfonden (uansendt andel)	676.366	275.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser	370.403	173.780
Tilbageholdt A-skat/AM-bidrag	144.508	79.900
Feriepenge/feriepengeforpligtelse	56.198	28.072
Skyldige omkostninger	<u>51.702</u>	<u>43.666</u>
GÆLD I ALT	<u>1.312.177</u>	<u>643.794</u>
SAMLEDE PASSIVER	<u>1.678.713</u>	<u>939.344</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note 1 – Samlede indtægter :		
Kontingentindtægter, foreninger	1.700	8.500
Udlejning af faciliteter	177.812	128.556
Fitnesskort	63.608	49.640
Samsø Fitnesscenter	347.392	261.613
Events	153.990	372.120
Sponsorbidrag	77.500	128.800
Pay & play	143.307	124.068
Samsø Hoppeland	62.334	43.077
Ekstra rengøring	24.050	39.946
Årskort	63.600	35.800
Tilskud:		
"Kys Samsøs Kyst" / "Vi følges på Samsø" / "Pizza og Politik" m.fl.	277.447	346.843
"Frivilligcenter"	661.552	0
Grejbanken ("liv i det lokale" og Veluxfonden ("styrket mental trivsel"))	356.645	0
Fondsmidler m.fl. i øvrigt (inkl. LAG-midler og tilskud MTB-spor)	369.500	139.290
Samsø Kommune, løntilskud	100.000	100.000
Samsø Kommune, driftstilskud	965.716	942.162
Samsø Idræt & Kultur	50.000	50.000
Bruttoavance café og automater:		
Omsætning, inkl. skolemad	876.124	1.063.670
Vareforbrug o.a. udgifter	- 705.796	- 586.799
	<u>170.328</u>	<u>- 586.799</u>
Samlede indtægter herefter	<u>4.066.481</u>	<u>3.247.286</u>
 Note 2 – Personaleomkostninger :		
Udbetalte lønninger, inkl. feriepenge	2.080.504	1.769.370
ATP o.a. sociale bidrag, inkl. pension	280.033	250.375
Ændring i feriepengeforpligtelse	24.204	2.484
Løntilskud til projektansat og dagpengerefusion	- 5.859	- 24.441
Beklædning, efteruddannelse og diverse	20.370	11.199
	<u>2.399.252</u>	<u>2.008.987</u>
Personaleomkostninger, i alt	<u>2.399.252</u>	<u>2.008.987</u>
Kr. 444.454 ud af personaleomkostningerne henføres til drift af Cafeen		
 Note 3 – Driftsmidler og inventar:		
Anskaffelsessum primo	316.363	159.000
Tilgang i året (2022: Spinningcykler)	0	157.363
	<u>316.363</u>	<u>316.363</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>316.363</u>	<u>316.363</u>
Afskrivninger primo	166.868	127.200
Årets afskrivninger (lineært over 5 år)	31.473	39.668
	<u>198.341</u>	<u>166.868</u>
Afskrivninger ultimo	<u>198.341</u>	<u>166.868</u>
Bogført værdi 31/12 2023	<u>118.022</u>	<u>149.495</u>