

## **SAMBIOSEN**

almennyttig ideel forening

Pillemarksvej 1

8305 Samsø

## **Årsrapport 2024**

(8. 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:	Bo Bakkær Sørensen, Peter Sylvest, Bente Sæderup, Sigfred Jensen, Helle Hansen, Leif Øster, Dennis Rosendahl
Daglig leder:	Jeppe Dam Skriver
Foreningens pengeinstitut:	Jyske Bank
Foreningens revisor:	Kruse Revision Brede Blok 14 8305 Samsø

**LEDELSESPÅTEGNING**

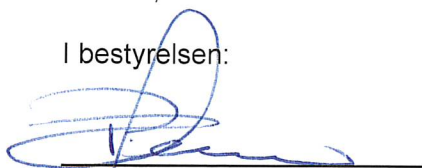
Ledelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2024 for Foreningen Sambiosen. Det er vores ansvar at aflægge årsrapporten.

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.

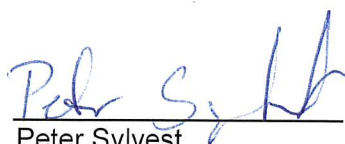
Vi bekræfter, at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Samsø, den 5. februar 2025

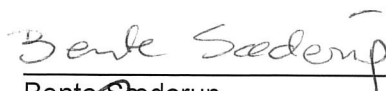
I bestyrelsen:



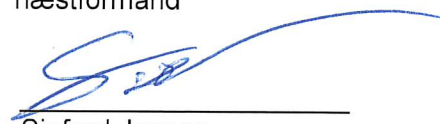
Bo Bakkær Sørensen,  
formand



Peter Sylvest,  
næstformand



Bente Søderup



Sigfred Jensen



Helle Hansen



Leif Øster



Dennis Rosendahl

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 2024 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 regnskabsafklæggelse 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 5. februar 2025

**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 almenvelgørende formål.

### Aktiver

Foreningens aktiver er værdiansat til kostpriser fratrukket evt. afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers levetid. Afskrivningsperioden fastlægges på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 nominel værdi.



## RESULTATOPGØRELSE

Note	2024	2023
1 Samlede indtægter .....	5.103.368	4.066.481
2 Personalemkostninger .....	3.298.694	2.399.252
Driftsomkostninger:		
Leasing og drift af automat .....	0	11.273
El, vand og varme .....	427.413	397.703
Rengøringsmaterialer og renovation .....	89.675	139.287
Anskaffelser .....	0	27.508
Uforudsete udgifter m.m. ....	13.652	36.578
Omkostninger vedrørende arrangementer/projekter:		
"Styrket mental trivsel" og "Vi følges ad på Samsø" m.fl. ....	189.535	201.280
Udgifter "Frivilligcenter" (udover løn til projektleder m.fl.) .....	261.774	263.129
Udgifter i fm. aktiviteter og events .....	306.808	291.689
Omkostninger alle afdelinger:		
Annoncer, inkl. markedsføringspuljen m.m. ....	19.789	25.165
Hjemmeside/øvrige markedsføringsomkostninger .....	0	18.315
Anskaffelser .....	43.359	13.529
Forsikringer .....	42.965	25.723
Kontorhold (inkl. licenser og gebyrer t/Nets og Teller m.fl.) .....	72.131	69.467
Regnskabsmæssig assistance .....	6.582	8.751
Kursus, gaver og diverse .....	31.572	35.703
Samlede omkostninger herefter .....	4.803.949	3.964.352
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b> .....	<b>299.419</b>	<b>102.129</b>
Afskrivninger:		
Lineær afskrivning, spinningcykler til fitness .....	118.022	31.473
Øvrige afskrivninger .....	0	0
Afskrivninger, i alt .....	118.022	31.473
<b>RESULTAT før renter</b> .....	<b>181.397</b>	<b>70.656</b>
Renteindtægt af driftskonti .....	2.263	330
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>183.660</b>	<b>70.986</b>

der foreslås overført til næste år.

## BALANCE

Note	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
<b>AKTIVER</b>		
3 Driftsmidler og inventar .....	0	118.022
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....	<u>0</u>	<u>118.022</u>
Varelager o.a. beholdninger .....	22.000	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	388.766	53.063
Andre tilgodehavender .....	72.690	74.534
Momstilsvar .....	0	20.765
Depositum Coop/Netto .....	16.000	16.000
Jyske Bank, driftskonti .....	1.248.368	1.368.118
Kassebeholdning .....	<u>12.472</u>	<u>10.211</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....	<u>1.760.296</u>	<u>1.560.691</u>
<b>SAMLEDE AKTIVER</b> .....	<u>1.760.296</u>	<u>1.678.713</u>
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital primo .....	366.536	295.550
Årets resultat .....	<u>183.660</u>	<u>70.986</u>
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<u>550.196</u>	<u>366.536</u>
Langfristet gæld .....	0	0
Kortfristet gæld:		
Forudindgåede tilskud m.fl. (periodiseringer) .....	13.000	13.000
Forudindgåede fondsmidler Veluxfonden m.fl. (uansendt andel) ..	610.683	676.366
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	208.420	370.403
Tilbageholdt A-skat/AM-bidrag .....	114.326	144.508
Feriepenge/feriepengeforpligtelse .....	35.313	56.198
Momstilsvar .....	160.740	0
Skyldige omkostninger .....	<u>67.618</u>	<u>51.702</u>
<b>GÆLD I ALT</b> .....	<u>1.210.100</u>	<u>1.312.177</u>
<b>SAMLEDE PASSIVER</b> .....	<u>1.760.296</u>	<u>1.678.713</u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Note 1 – Samlede indtægter :</b>		
Kontingentindtægter, foreninger .....	1.900	1.700
Udlejning af faciliteter (inkl. opstilling/nedtagning).....	162.548	177.812
Fitnesskort.....	63.414	63.608
Samsø Fitnesscenter .....	401.437	347.392
Events .....	28.808	153.990
Sponsorbidrag .....	61.500	77.500
Pay & play .....	130.070	143.307
Samsø Hoppeland .....	66.858	62.334
Ekstra rengøring .....	20.600	24.050
Årskort .....	81.600	63.600
Tilskud:		
Trygfonden <i>Vi følges på Samsø</i> m.fl. ....	283.082	277.447
"Frivilligcenter" .....	724.342	661.552
Veluxfonden ("Styrket mental trivsel").....	485.222	356.645
Fondsmidler m.fl. i øvrigt .....	154.001	369.500
Samsø Kommune, løntilskud .....	100.000	100.000
Samsø Kommune, driftstilskud .....	942.697	965.716
Samsø Idræt & Kultur .....	50.000	50.000
Bruttoavance café og automater:		
Omsætning, inkl. skolemad .....	2.087.256	876.124
Vareforbrug o.a. udgifter .....	- 741.966	- 705.796
	<u>1.345.289</u>	<u>- 705.796</u>
Samlede indtægter herefter .....	<u>5.103.368</u>	<u>4.066.481</u>
<b>Note 2 – Personaleomkostninger :</b>		
Udbetalte lønninger, inkl. feriepenge .....	2.902.541	2.080.504
ATP o.a. sociale bidrag, inkl. pension .....	393.795	280.033
Ændring i feriepengeforpligtelse .....	- 16.237	24.204
Løntilskud til projektansat og dagpengerefusion .....	0	- 5.859
Beklædning, efteruddannelse og diverse .....	<u>18.595</u>	<u>20.370</u>
Personaleomkostninger, i alt .....	<u>3.298.694</u>	<u>2.399.252</u>
Kr. 964.177 ud af personaleomkostningerne henføres til drift af Cafeen		
<b>Note 3 – Driftsmidler og inventar:</b>		
Anskaffelsessum primo .....	316.363	316.363
Tilgang i året .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo .....	<u>316.363</u>	<u>316.363</u>
Afskrivninger primo .....	198.341	166.868
Årets afskrivninger (tidl. lineært over 5 år, revurderet 2024) .....	<u>118.022</u>	<u>31.473</u>
Afskrivninger ultimo .....	<u>316.363</u>	<u>198.341</u>
Bogført værdi 31/12 2024 .....	<u>0</u>	<u>118.022</u>