

Den almennyttige ideelle forening Sambiosen

Pillemarksvej 1, 8305 Samsø

CVR-nr. 38 36 45 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Foreningsoplysninger	
Foreningsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Den almennyttige ideelle forening Sambiosen.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse er årsrapporten udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Samsø, den 12. marts 2026

Direktion

Jepp Dam Skriver

Bestyrelse

Bo Bakkær Sørensen
Formand

Peter Sylvest
Næst formand

Bente Sæderup

Sigfred Jensen

Dennis Rosendahl

Leif Øster

Helle Hansen

Til medlemmerne i Den almennyttige ideelle forening Sambiosen

Vi har opstillet årsrapporten for Den almennyttige ideelle forening Sambiosen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 det årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 12. marts 2026

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
mne35449

Foreningsoplysninger

Foreningen

Den almennyttige ideelle forening Sambiosen
Pillemarksvej 1
8305 Samsø

CVR-nr.: 38 36 45 02
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Bo Bakkær Sørensen, Formand
Peter Sylvest, Næst formand
Bente Sæderup
Sigfred Jensen
Dennis Rosendahl
Leif Øster
Helle Hansen

Direktion

Jeppe Dam Skriver

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Stagehøjvej 22
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
2 Samlede indtægter	4.591.865	4.139.199
3 Omkostninger vedrørende arrangementer/projekter	-914.153	-758.117
4 Personaleomkostninger	-2.765.544	-2.319.128
5 Driftsomkostninger	-550.122	-560.257
6 Omkostninger til alle afdelinger	-295.633	-201.977
Resultat før afskrivninger	66.413	299.720
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-118.023
Resultat før finansielle poster	66.413	181.697
Andre finansielle indtægter	841	2.264
Øvrige finansielle omkostninger	-1	-301
Årets resultat	67.253	183.660
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	67.253	183.660
Disponeret i alt	67.253	183.660

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver			
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Deposita	16.000	16.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	16.000	16.000
	Anlægsaktiver i alt	16.000	16.000
Omsætningsaktiver			
	Varelager o.a beholdninger	24.671	22.000
	Varebeholdninger i alt	24.671	22.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	429.453	388.766
8	Andre tilgodehavender	194.277	72.690
	Periodeafgrænsningsposter	7.500	0
	Tilgodehavender i alt	631.230	461.456
9	Likvide beholdninger	754.971	1.260.840
	Omsætningsaktiver i alt	1.410.872	1.744.296
	Aktiver i alt	1.426.872	1.760.296

Balance 31. december

Passiver		
Note	2025	2024
Egenkapital		
Overført resultat	617.450	550.197
Egenkapital i alt	617.450	550.197
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	69.214	623.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.201	208.420
10 Anden gæld	454.007	377.996
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	809.422	1.210.099
Gældsforpligtelser i alt	809.422	1.210.099
Passiver i alt	1.426.872	1.760.296

1 Foreningens væsentligste aktiviteter

Egenkapitaloppgørelse

	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2025	550.197	550.197
Årets overførte overskud eller underskud	67.253	67.253
	617.450	617.450

1. Foreningens væsentligste aktiviteter

Sambiosen er en forening hvis formål er at drive og udvikle Sambiosen samt at skabe idræts- og kultur- fritidsaktiviteter for organiserede og selvorganiserede brugere og at støtte, synliggøre, udvikle og fremme frivilligheden og foreningslivet lokalt på Samsø.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
2. Samlede indtægter		
Diverse indtægter		
Kontingentindtægter, foreninger	1.900	1.900
Udlejning af faciliteter (inkl. opstilling og nedtagning)	162.915	162.548
Fitnesskort	74.032	63.414
Samsø Fitnesscenter	421.036	401.437
Events	46.233	28.808
Sponsorbidrag	103.120	61.500
Pay & play	106.117	130.070
Samsø Hoppeland	55.255	66.858
Ekstra rengøring	19.790	20.600
Årskort	88.200	81.600
Projektledelse	105.188	0
Personlig træning	18.002	0
Diverse indtægter i alt	<u>1.201.788</u>	<u>1.018.735</u>
Tilskud		
Selvhjælp for alle - Vi følges på Samsø	196.543	283.083
Frivilligcenter Socialstyrelsen	350.000	379.167
Frivilligcenter Samsø kommune	337.435	345.175
Styrket mental trivsel	602.873	485.222
Fondsmidler m.fl. i øvrigt	178.092	154.001
Samsø Kommune, løntilskud	135.000	100.000
Samsø Kommune, driftstilskud	928.824	942.697
Samsø Idræt & Kultur	50.000	50.000
Fælles Fritid på Samsø	340.861	0
Tilskud i alt	<u>3.119.628</u>	<u>2.739.345</u>
Bruttoavance cafe og automater		
Omsætning, inkl skolemad	2.127.603	2.087.256
Vareforbrug o.a. udgifter	-810.291	-741.966
Lønandel henført til Cafe drift	-1.046.863	-964.171
Bruttoavance cafe og automater i alt	<u>270.449</u>	<u>381.119</u>
	<u>4.591.865</u>	<u>4.139.199</u>

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
3. Omkostninger vedrørende arrangementer/projekter		
Styrket mental trivsel (Udover løn til projekter m.fl.)	218.272	178.994
Selvhjælp for alle (Udover løn til projekter m.fl.)	51.972	10.540
Fælles fritid på Samsø (Udover løn til projekter m.fl.)	54.033	0
Frivilligcenter Samsø kommune (Lønudgifter (kr. 149.165)	187.835	190.686
Frivilligcenter Socialstyrelsen (lønudgifter kr. 322.000)	28.000	71.088
Udgifter i fm. aktiviteter og events	255.809	306.809
Ny udviklingsplan	53.100	0
Padelbane	65.132	0
	<u>914.153</u>	<u>758.117</u>
4. Personaleomkostninger		
Udbetalte lønninger, inkl feriepenge og fritvalg	3.548.566	2.901.741
ATP o.a sociale bidrag, inkl pension	454.948	389.166
Sundhedsordning	4.499	4.629
Løn henført til Cafe drift	-1.046.863	-964.171
Ændring i feriepengeforpligtelse	4.131	-16.237
Løntilskud og lønrefusioner	-199.737	0
B-indkomst	0	4.000
	<u>2.765.544</u>	<u>2.319.128</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
5. Driftsomkostninger		
El, vand og varme	382.717	427.413
Rengøring	116.344	89.674
Uforudsete udgifter m.m	80	13.653
Anskaffelser	50.981	29.517
	<u>550.122</u>	<u>560.257</u>
6. Omkostninger til alle afdelinger		
Kontorartikler	11.280	11.745
Hjemmeside/øvrige markedsføringsomkostninger	4.789	0
Mindre nyanskaffelser	17.156	13.842
Telefon	2.616	1.572
Overføres til næste side		

Noter

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
6. Omkostninger til alle afdelinger (fortsat)		
Porto og gebyrer	30.271	30.978
Revisorhonorar	10.552	6.582
Forsikringer	40.764	42.965
Gaver	13.864	1.060
Abonnementer	38.439	37.590
Kursusomkostninger	31.299	22.783
Personaleomkostninger	20.976	13.199
Rejse- og befordringsgodtgørelse	8.325	5.126
Annoncer, inkl. markedsføringspuljen m.m	4.396	6.879
Mødeudgifter	29	2.193
Rejseomkostninger	2.115	5.463
Ombygning kontor	58.762	0
	<u>295.633</u>	<u>201.977</u>
	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	<u>252.764</u>	<u>252.764</u>
Kostpris ultimo	<u>252.764</u>	<u>252.764</u>
Af- og nedskrivninger primo	-252.764	-134.741
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-118.023</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-252.764</u>	<u>-252.764</u>
8. Andre tilgodehavender		
Fælles Fritid på Samsø	192.675	72.690
Veluxfonden Styrket mental trivsel	<u>1.602</u>	<u>0</u>
	<u>194.277</u>	<u>72.690</u>
9. Likvide beholdninger		
Kasse	4.800	12.472
Bank - Drift	114.040	1.236.032
Bank - Tilskud	220.288	1.160
Bank - Aktiviteter	47.872	280
Bank - Cafe	187.332	7.138
Bank - Teller	<u>180.639</u>	<u>3.758</u>

Noter

	<u>31/12 2025</u>	<u>31/12 2024</u>
	<u>754.971</u>	<u>1.260.840</u>
10. Anden gæld		
Skyldig moms	189.113	160.740
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	145.567	114.326
ATP og andre sociale ydelser	18.414	12.573
Pensionsbidrag	17.625	12.146
Feriepenge	43.045	35.313
Skyldige fritvalg	0	898
Skyldige omkostninger	40.243	42.000
	<u>454.007</u>	<u>377.996</u>

Årsrapporten for Den almennyttige ideelle forening Sambiosen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A med enkelte tilvalg fra klasse B-virksomhed.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger som er medgået for at kunne opnå årets indtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Jeppe Dam Skriver

Navn returneret af MitId: Jeppe Dam Skriver
Direktør
ID: 4c2ae0c9-10e4-430f-99f2-254570141636
IP-adresse: 217.74.213.221:55084:55084
Dato for underskrift: 13-03-2026 12:41:37 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Bo Bakkær Sørensen

Navn returneret af MitId: Bo Bakkær Sørensen
Bestyrelsesformand
ID: b9630822-abb4-4362-b36c-1a8e94c1f99b
IP-adresse: 80.208.68.150:2689:2689
Dato for underskrift: 14-03-2026 13:45:34 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Peter Sylvest

Navn returneret af MitId: Peter Braagaard Sylvest
Bestyrelsesmedlem
ID: 8bbee127-54ee-4c04-a65d-951aad2af872
IP-adresse: 2.128.101.30:53564:53564
Dato for underskrift: 13-03-2026 13:29:26 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Bente Sæderup

Navn returneret af MitId: Bente Sæderup
Bestyrelsesmedlem
ID: eb56948d-f7ee-4485-a17a-3ab6a46521cb
IP-adresse: 80.208.70.198:15272:15272
Dato for underskrift: 13-03-2026 13:23:41 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Sigfred Jensen

Navn returneret af MitId: Sigfred Olfert Jensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 2555f396-325e-4487-81f1-891898a330d2
IP-adresse: 80.208.68.46:1249:1249
Dato for underskrift: 13-03-2026 13:54:38 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Dennis Rosendahl

Navn returneret af MitId: Dennis Rosendahl
Bestyrelsesmedlem
ID: df334d7e-f83e-485b-8378-fed446f15862
IP-adresse: 37.96.33.99:1295:1295
Dato for underskrift: 23-03-2026 09:31:29 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Leif Øster

Navn returneret af MitId: Leif Øster
Bestyrelsesmedlem
ID: c5c6a478-ffa1-4763-ba3d-d3a9fe5cc630
IP-adresse: 87.49.45.228:54160:54160
Dato for underskrift: 13-03-2026 14:04:30 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



Helle Hansen

Navn returneret af MitId: Helle Reher Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 877346db-a27b-42c5-a846-5f167d121c7d
IP-adresse: 80.208.71.225:20770:20770
Dato for underskrift: 13-03-2026 17:47:54 CET (+01:00)
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c3cbadw671495302026112

Martin Brinch Therkelsen

Navn returneret af MitID: Martin Brinch Therkelsen

Revisor

På vegne af Revisionshuset Tal & Tanker

ID: dda61339-961d-447c-a800-6a9daf90613b

IP-adresse: 95.138.220.188:56003:56003

Dato for underskrift: 23-03-2026 09:53:48 CET (+01:00)

Underskrevet med MitID Erhverv



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c3cbadw671495302026112