

Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet

Højmarksvænget 78, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 41 65 70 57

Årsrapport

8. september 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 29. september 2021.

Udkast

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 8. september 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. september 2020 - 30. juni 2021 for Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Silkeborg, den 28. september 2021

Bestyrelse

Freddy Skovbo
formand

Kristian Clemmensen
kasserer

Hans Stojanov

Elsebet Mørck

Kjeld Kamp

Den uafhængige revisors erklæring

Til medlemmerne i Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet for regnskabsåret 8. september 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet for regnskabsåret 8. september 2020 - 30. juni 2021 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet "Anvendt regnskabspraksis".

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisorerklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisorerklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 28. september 2021

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Udkast

Foreningsoplysninger

Foreningen

Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet
Højmarksvænget 78
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41 65 70 57

Regnskabsår: 8. september - 30. juni

Bestyrelse

Freddy Skovbo, formand
Kristian Clemmensen, kasserer
Hans Stojanov
Elsebet Mørck
Kjeld Kamp

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Stagehøjvej 22
8600 Silkeborg

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Foreningens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af drift af saunaen beliggende ved Østre Søbad i Silkeborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført, men alligevel har der været fin opbakning omkring projektet med tilmelding af 925 betalende medlemmer pr. 30. juni 2021.

Bestyrelsen anser regnskabet for tilfredsstillende.

Udkast

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	8/9 2020 - 30/6 2021
Kontingenter	277.500
Sponsorater	<u>10.400</u>
Indtægter i alt	287.900
1 Lokaleomkostninger	-14.294
2 Administrationsomkostninger	-32.109
3 Øvrige omkostninger	<u>-22.530</u>
Resultat før finansielle poster	218.967
Renter, pengeinstitut	<u>-874</u>
Årets resultat	<u>218.093</u>

Balance

Note	30/6 2021
Aktiver	
Omsætningsaktiver	
	278
4 Andre tilgodehavender	10.400
Tilgodehavender i alt	10.678
5 Likvide beholdninger	222.329
Omsætningsaktiver i alt	233.007
Aktiver i alt	233.007
Passiver	
Egenkapital	
Egenkapital, primo	0
Overført årets resultat	218.093
Egenkapital i alt	218.093
Gældsforpligtelser	
6 Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.914
Gældsforpligtelser i alt	14.914
Passiver i alt	233.007
7 Eventualposter	

Noter

	8/9 2020 - 30/6 2021
1. Lokaleomkostninger	
Rengøring	12.940
Vagtværn	1.354
	<u>14.294</u>
2. Administrationsomkostninger	
Porto og gebyrer	2.805
Gebyrer, AccessFlex	13.860
Revision og regnskabsmæssig assistance	10.400
Bestyrelsesmøder	1.194
Godtgørelse bestyrelsen	3.850
	<u>32.109</u>
3. Øvrige omkostninger	
Småanskaffelser, indretning sauna	22.530
	<u>22.530</u>
4. Andre tilgodehavender	
Tilgodehavende sponsorat	10.400
	<u>10.400</u>
	<u>30/6 2021</u>
5. Likvide beholdninger	
Jyske Bank A/S, konto 307.751-2, foreningskonto	213.494
Indestående hos AccessFlex	8.835
	<u>222.329</u>

Noter

30/6 2021

6. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Kreditorer	4.514
Afsat revision og regnskabsmæssig assistance	10.400
	<u>14.914</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sauna og forrum beliggende Østre Søbad ved Almindsø er stillet vederlagsfrit til rådighed for foreningen. Dog er det aftalt, at der skal betales 20 tkr. årligt for el. Aftalen udløber uden varsel den 30. september 2050, men aftalen kan forlænges. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som er uddybet for de enkelte regnskabsposter nedenfor.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter foreningens første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Foreningens indtægter omfatter kontingentindtægter og indtægtsføres i det regnskabsår, hvor kontingentet er indbetalt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til annoncering samt administration- og lokaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Udkast