

Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet

Højmarksvænget 78, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 41 65 70 57

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den 24. september 2023.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet.

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.

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

Silkeborg, den 21. september 2023

Bestyrelse

Freddy Skovbo
formand

Christina Schuster
kasserer

Hans Stojanov

Elsebet Mørck

Kjeld Kamp

Den uafhængige revisors erklæring

Til medlemmerne i Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet

Konklusion

Vi har revideret årsrapporten for Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten for Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 årsrapporten". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsrapporten

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsrapporten

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsrapporten 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 årsrapporten.

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 årsrapporten, 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 bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsrapporten 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 årsrapporten 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

Bestyrelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsrapporten er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsrapporten 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 årsrapporten. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 21. september 2023

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Foreningsoplysninger

Foreningen

Sauna- og Vinterbaderforeningen Almind-Wellet
Højmarksvænget 78
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 41 65 70 57
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Freddy Skovbo, formand
Christina Schuster, 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

Foreningens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af saunaen beliggende ved Østre Søbad i Silkeborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Medlemstilgang og udfordringer

I det forgangne år har vi oplevet en betydelig medlemstilgang, hvilket er fantastisk for foreningen. Vores popularitet er vokset, og vi har set en stor interesse for vinterbadning og saunakultur. Dog blev denne medlemstilgang også ledsaget af udfordringer. Vi måtte implementere medlemskontrol, da der var tilfælde af udlån af medlemskoder og overdreven antal gæster i foreningen. Medlemskontrollen hjalp dog hurtigt på antal af besøgende i saunaen.

Efterfølgende var der personer som udtalte sig til pressen og sendte klage til Silkeborg Kommune omkring vores retningslinjer ift. badetøj og brug af håndklæder i saunaen.

En bekymrende udvikling opstod, hvor Silkeborg Kommune opsagde vores brugsaftale, hvilket medførte at vi som udgangspunkt pr. 1.10.2023 ikke ville kunne have benyttet saunaen længere. Denne opsigelse sendte vi omkring en advokat, hvilket medførte, at Silkeborg Kommune trak deres opsigelse tilbage, hvilket betyder, at vi nu kan fortsætte vores sæson uden yderligere forhindringer og med vores traditionelle vinterbaderregler intakte.

Bestyrelsesudfordringer

Vi har desværre også oplevet interne udfordringer i vores bestyrelse. Et bestyrelsesmedlem handlede på egen hånd og bestilte T-shirts, som ikke var godkendt af den samlede bestyrelse. Derudover blev der brugt midler, som ikke var budgetteret eller godkendt, til betaling af disse T-shirts mm. Dette har resulteret i en sag, der nu involverer advokater og kræver yderligere håndtering.

Medlemssystem og økonomi

En anden væsentlig udvikling i det forgangne år har været omstillingen fra vores gamle medlemssystem til Memberlink. Dette var en stor opgave, men det gør heldigvis administrationen nemmere og mere effektiv i fremtiden. Desværre har sammenkoblingen af de to medlemssystemer ikke forløbet uden problemer. Vi har opdaget, at der er medlemmer, som står opgivet med betalt kontingent i det nye system, til trods for at kontingentet ikke er blevet indbetalt. Dette er sket ved sammenkoblingen af de 2 systemer. Dette kan vi ikke råde bod på, da vi ikke længere har adgang til det gamle system, desværre. Dette har haft en negativ indvirkning på vores kontingentindtjening for sæsonen 2022/2023.

Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fremtiden

Selvom vi har mødt udfordringer og forhindringer i det forgangne år, er vi fast besluttede på, at lære af vores erfaringer og fortsætte med at udvikle og styrke Almind-Wellets vinterbaderforeningen. Vi vil arbejde på at forbedre vores interne kommunikation og medlemssystem mm. og sikre, at beslutninger træffes i overensstemmelse med vores vedtægter og med medlemmernes interesser i tankerne.

Ledelsesberetning

Vi vil også fortsætte med at fremme vores unikke vinterbadningstraditioner og skabe et trygt og åbent miljø for vores medlemmer. Sammen kan vi sikre, at Almind-Wellets vinterbaderforening forbliver et fantastisk sted at nyde vinterbadning efter gamle traditioner.

Tak for jeres støtte og engagement i vores forening. Vi ser frem til et nyt år fyldt med muligheder og positiv udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling på statutidspunktet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Dækningsbidrag	600.332	571.436
2 Salgsomkostninger	-12.655	0
3 Lokaleomkostninger	-96.979	-75.243
4 Administrationsomkostninger	-106.230	-59.938
5 Øvrige omkostninger	-50.613	-30.761
Resultat før finansielle poster	333.855	405.494
Renter, kreditorer	-1.842	-4.192
Årets resultat	332.013	401.302
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	332.013	401.302
Disponeret i alt	332.013	401.302

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2023	2022
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	57.200	0
Varebeholdninger i alt	57.200	0
6 Andre tilgodehavender	85.400	10.400
Periodeafgrænsningsposter	19.332	0
Tilgodehavender i alt	104.732	10.400
7 Likvide beholdninger	877.160	629.206
Omsætningsaktiver i alt	1.039.092	639.606
Aktiver i alt	1.039.092	639.606
Passiver		
Egenkapital		
Overført årets resultat	951.408	619.395
Egenkapital i alt	951.408	619.395
Gældsforpligtelser		
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser	87.684	20.211
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	87.684	20.211
Gældsforpligtelser i alt	87.684	20.211
Passiver i alt	1.039.092	639.606

9 Eventualposter

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Dækningsbidrag		
Kontingenter m.v.		
Kontingenter	547.532	571.436
Gæstebilletter	78.950	0
<i>Kontingenter m.v. i alt</i>	<u>626.482</u>	<u>571.436</u>
Morgenkåber m.v.		
Salg	11.200	0
Vareforbrug	-14.875	0
Varelagerregulering ultimo	-4.781	0
Nedskrivning af varelager til realisationsværdi	-18.769	0
<i>Morgenkåber m.v. i alt</i>	<u>-27.225</u>	<u>0</u>
Anden omsætning		
Kurser	82.400	0
Omkostninger	-90.000	0
<i>Anden omsætning i alt</i>	<u>-7.600</u>	<u>0</u>
Saunagus		
Indtægter	18.705	0
Omkostninger	-10.030	0
<i>Saunagus i alt</i>	<u>8.675</u>	<u>0</u>
	<u>600.332</u>	<u>571.436</u>
2. Salgsomkostninger		
Hjemmeside	1.310	0
Konkurrencer og frivillige m.v.	10.625	0
Gaver og blomster	720	0
	<u>12.655</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
3. Lokaleomkostninger		
Benyttelsesafgift (el), Silkeborg Kommune	20.000	20.000
Rengøring	66.099	38.026
Vedligeholdelse	9.000	15.396
Vagtværn	1.880	1.821
	<u>96.979</u>	<u>75.243</u>
4. Administrationsomkostninger		
Porto og gebyrer	3.071	2.769
Gebyrer, AccessFlex, MobilePay og Nets m.v.	12.517	29.059
Kontingent Member Link	27.382	0
Kontigent DGI	7.000	8.963
Revision og regnskabsmæssig assistance	23.400	13.000
Revision og regnskabsmæssig assistance, regulering tidligere år	2.600	0
Bogføringsassistance	4.000	0
Anden konsulenthonorar	3.488	0
Kursusomkostninger	1.695	0
Bestyrelsesmøder	4.161	6.147
Generalforsamlinger	16.916	0
	<u>106.230</u>	<u>59.938</u>
5. Øvrige omkostninger		
Småanskaffelser, indretning sauna	882	22.938
Arrangementer	88.056	7.823
Indtægter arrangementer	-38.550	0
Diverse omkostninger	225	0
	<u>50.613</u>	<u>30.761</u>

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
6. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende sponsorat	10.400	10.400
Tilgodehavende vedr. køb af T-shirts	75.000	0
	<u>85.400</u>	<u>10.400</u>
7. Likvide beholdninger		
Jyske Bank A/S, konto 307.751-2, foreningskonto	877.160	589.076
Indestående hos AccessFlex	0	40.130
	<u>877.160</u>	<u>629.206</u>
8. Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Kreditorer	49.193	9.811
Andre skyldige omkostninger	15.091	0
Afsat revision og regnskabsmæssig assistance	23.400	10.400
	<u>87.684</u>	<u>20.211</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sauna og forrum beliggende Østre Søbad ved Almind Sø 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. Såfremt aftalen misligholdes kan aftalen 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 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. 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

Nettoomsætning

Foreningen har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18. Kontingenter indtægtsføres i det regnskabsår kontingentet vedrører

Øvrige indtægter indtægtsføres i den periode de vedrører.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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