

Foreningen Sjællandsgade Bad

Sjællandsgade 12A

2200 København N

CVR-nr. 34758360

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

UDKAST

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Foreningen Sjællandsgade Bad.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. april 2024

Bestyrelse

Pelle Atlan Ezekiel F. Esbensen
Forperson

Sofie Magdalene G. Bisgaard
NæstForperson

Mattias Kalstrup

Sophie Bendixen

Christian Fremming Vaabengaard

UDKAST

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Foreningen Sjællandsgade Bad

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Foreningen Sjællandsgade Bad for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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 revisionspåtegning 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 revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Næstved, den 4. april 2024

Revision Vadestedet

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 27433863

Ebbe Jensen

Registreret revisor

ID: mne6032

Foreningsoplysninger

Virksomheden	Foreningen Sjællandsgade Bad Sjællandsgade 12A 2200 København N
E-mail	info@sjaellandsgadebad.dk
CVR-nr.	34758360
Stiftelsesdato	21. december 2012
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Bestyrelse	Pelle Atlan Ezekiel F. Esbensen Sofie Magdalene G. Bisgaard Mattias Kalstrup Sophie Bendixen Christian Fremming Vaabengaard
Revisor	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863

UDKAST

Ledelsesberetning

Hermed følger ledelsesberetningen for Foreningen Sjællandsgade Bad for regnskabsåret 2023. Ledelsesberetningen redegør for regnskabsårets drift og økonomi samt forventninger til det kommende år.

2023 har været præget af både udfordringer og succeser. Den største udfordring har været en forlængelse på tre måneder af en planlagt renovering af Sjællandsgade Bad. Det resulterede i en nedlukning for al aktivitet i foreningen i perioden 1. juni 2023 til 10. november 2023. Nedlukningen af Sjællandsgade Bad har medført et indtægtstab på driften sammenlignet med regnskabsåret 2022. Indtægtstabet blev dog mindre end først forventet grundet signifikante besøgstal i regnskabsårets sidste seks uger. Med andre ord har regnskabsåret 2023 trods udfordringer været præget af økonomisk stabilitet.

Sammen med en gedigen indsats for at fastholde frivilligruppen har foreningen sikret en stabil drift af Sjællandsgade Bad gennem hele året.

Sekretariatslederen har i 2023 udarbejdet en analyse og evaluering af processer og arbejdsgange i sekretariatet. For at effektivisere og strømline arbejdsgange er der foretaget en række ændringer i fordelingen af arbejdsopgaver i sekretariatet henover året. Derudover forventer sekretariatslederen at gennemføre en omstrukturering i sekretariatet i 2024 for at sikre synergi og en bedre fordeling af ressourcer.

Ledelsen ser positivt på fremtiden for Sjællandsgade Bad. Med en solid økonomisk platform, engagerede frivillige og effektive driftsprocesser er foreningen godt rustet til at møde kommende udfordringer og muligheder. Både frivillige og ansatte arbejder for at Sjællandsgade Bad skal forblive en positiv kraft med forankring i både lokalmiljøet og på kommunalt niveau ved at løfte et kulturelt og socialt ansvar, der kommer alle byens borgere til gode. Foreningen vil fortsætte med at fokusere på trivsel i medarbejderstaben og frivilligruppen samt på et styrket samarbejde med lokale virksomheder og foreninger for at sikre en langsigtet og sund udvikling for Sjællandsgade Bad.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Foreningen Sjællandsgade Bad for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Indtægter fra levering af varer og serviceydelser indregnes lineært, i takt med leveringen af ydelsen. Herudover omfatter indtægter driftstilskud fra Københavns Kommune.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og øvrige lønrelaterede omkostninger, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende foreningens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til personaleudgifter, kontorhold, lokale, andre udgifter samt PR og markedsføringsalgsfremmende aktiviteter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udtrykker medlemmernes indestående i foreningen, opgjort som forskellen mellem foreningens indregnede aktiver og forpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Gældsforpligtelser

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

UDKAST

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Øvrige tilskud og indtægter	1	1.385.696	1.109.224
Driftstilskud fra Københavns Kommune	2	600.000	650.000
		1.985.696	1.759.224
Løn, honorarer og konsulentydelse	3	-1.139.039	-928.984
		846.657	830.240
Personaleudgifter	4	-63.762	-143.234
Kontorholdsudgifter	5	-239.745	-202.766
Lokaleomkostninger	6	-348.870	-311.303
Andre udgifter	7	-8.029	-5.011
PR og markedsføring	8	-8.280	-1.141
Andre eksterne omkostninger		-668.686	-663.455
Indtjeningsbidrag		177.971	166.785
Finansielle indtægter	9	546	0
Finansielle omkostninger	10	0	-5.983
Årets resultat		178.517	160.802
Forslag til resultatdisponering			
Årets hensættelse til fremtidigt vedligehold og renovering		130.000	0
Overført resultat		48.517	160.802
		178.517	160.802

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender	11	<u>5.125</u>	<u>11.410</u>
Tilgodehavender		<u>5.125</u>	<u>11.410</u>
Likvide beholdninger	12	<u>826.825</u>	<u>780.154</u>
Omsætningsaktiver		<u>831.950</u>	<u>791.564</u>
Aktiver		<u>831.950</u>	<u>791.564</u>

UDKAST

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Overført resultat	13	586.708	538.192
Egenkapital		586.708	538.192
Hensættelse til fremtidigt vedligehold og renovering		130.000	0
Hensatte forpligtelser		130.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.695	89.400
Anden gæld	14	95.547	160.972
Deposita		4.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser		115.242	253.372
Gældsforpligtelser		115.242	253.372
Passiver		831.950	791.564

UDKAST

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Øvrige tilskud og indtægter		
Badedrift	466.126	542.850
Saunagus	323.143	377.066
Interne arrangementer	68.878	60.448
Fotoshoot	2.500	5.000
Udlejning til foreninger	48.400	69.250
Udlejning til frivillige	5.700	7.600
Fondsbevillinger	318.692	35.743
Puljebevillinger	127.350	-2.000
Medlemskaber	13.350	6.730
Salg af plakater m.m.	1.104	1.388
Øvrige indtægter	10.453	5.149
	1.385.696	1.109.224
2. Driftstilskud fra Københavns Kommune		
Tilskud fra København Kommune	600.000	650.000
	600.000	650.000
3. Løn, honorarer og konsulentydelse		
Lønninger	917.354	688.907
Feriepenge & SH	29.744	24.767
Pension	114.221	74.700
AER (Samlet betaling)	11.198	4.014
ATP	9.152	6.904
DA-barsel	3.648	1.622
B-honorar	21.627	57.001
Socialt frikort	18.000	18.000
Konsulentydelse	11.500	49.680
KM-penge	895	3.089
Andre konsulenter	1.700	300
	1.139.039	928.984

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
4. Personaleudgifter		
Transport	1.043	0
Parkering	1.211	265
Forplejning	1.181	0
Uddannelse ansatte	3.557	11.494
Forplejning til vagter	8.250	14.135
Forplejning til møder	1.460	639
Arrangementer for frivillige	37.598	95.508
Kurser for frivillige	6.550	2.029
Arbejdstøj	201	11.739
Annoncer, stillinger	0	6.888
Diverse	0	147
Gaver, medarbejdere	2.711	390
	63.762	143.234
5. Kontorholdsudgifter		
Faglitteratur m/moms	1.442	155
Kontormaterialer	4.514	9.876
Vedligehold og køb af nye telefoner	0	145
Telefon Abonnement og forbrug	2.285	1.769
Porto og fragt	0	249
Printer	0	5.090
IT-udgifter, splitmoms	11.265	17.206
IT-udgifter, EU-moms	8.117	8.078
Diverse	0	150
Dankort, gebyrer og leje bambora Nets	1.951	3.420
Mobilepay gebyr	3.428	826
Place2book, gebyrer	4.434	8.366
Bambora, gebyrer	6.531	8.830
Anskaffelser og vedligehold - kontor	16.378	8.584
Arrangementsudgifter, socialt bad	7.593	18.196
Arrangementsudgifter, midnatsbad	2.714	3.753
Arrangementsudgifter, andre faste arr	29.885	21.057
Foreningsrevisor	21.040	22.750
Regnskabsprogram, economic	10.681	9.229
Dataløn Bluegarden, danløn	6.370	4.245
Abonnementer og kontingenter, avis, medlemskab	6.409	6.203
Forsikringer	28.245	26.693
Kassedifference	3.728	7.382
Andre udgifter Told & skat	0	6.490
Gebyrer, bank	2.383	4.024
Projekt	60.352	0
	239.745	202.766

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
6. Lokaleomkostninger		
Vedligehold - materialer	70.867	49.351
Vedligehold - arbejdstid	52.900	11.416
Inventar	53.044	918
Rengøring	99.921	165.312
Rengøringsmaterialer	10.233	13.392
Alarm abonnement	15.050	11.038
Alarm servicegebyr	5.976	0
Indkøb til saunagus	13.875	37.896
Indkøb af varer til videresalg	16.946	18.750
Indkøb til drift	10.058	3.230
	348.870	311.303
7. Andre udgifter		
Hensat til tab på debitorer	0	2.000
Tab på debitorer	1.535	0
Møder	551	1.068
Bestyrelsesmøder	4.655	1.943
Løje af mødelokale	1.288	0
	8.029	5.011
8. PR og markedsføring		
PR / markedsføring - Drift	8.280	1.141
	8.280	1.141
9. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter	546	0
	546	0
10. Finansielle omkostninger		
Renteudgift, bank	0	4.119
Renteudgift, kreditorer	0	13
Renteudgift, Told & Skat	0	1.851
	0	5.983
11. Andre tilgodehavender		
Debitorer	5.125	21.410
Hensat til tab på debitorer	0	-10.000
	5.125	11.410

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
12. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	18.684	14.430
Bankkonto	808.141	765.724
	826.825	780.154
13. Overført resultat		
Saldo primo	538.191	377.390
Årets tilgang	48.517	160.802
Saldo ultimo	586.708	538.192
14. Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter		
Skyldig moms, primo	112.491	84.548
Udgående (salg) moms	228.963	265.428
Indgående (køb) moms	-3.840	-3.937
Delvis moms indgående (køb)	-45.798	-44.040
Erhvervsmoms (køb i udland)	1.352	903
Erhvervsmoms (modkonto)	-1.352	-903
Betalt moms	-258.764	-189.509
	33.052	112.490
Anden gæld		
A-skat og AMBI	33.272	19.064
AM	12.670	6.111
Skyldig ATP	2.380	2.360
Skyldig pension	12.939	19.241
Skyldige Feriepenge	1.234	1.706
	62.495	48.482
Anden gæld i alt	95.547	160.972