

Årsrapporten er udarbejdet af regnskabskonsulent John Lund  
Sato Business Partner ApS - Lundemarken 6 - 4000 Roskilde  
Telefon 40 46 55 00 - CVR 27 38 36 10

## Årsrapport 1.1 – 31.12 2018

Københavns Moske

Gammel Køge Landevej 113  
2500 Valby

cvr 32 92 12 64

Godkendt på foreningens generalforsamling, den 16. maj 2019

**Dirigent:**

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	2
<b>Ledelsesberetning</b>	3
Foreningsoplysninger	3
Beretning	4
<b>Årsregnskab 1.1 - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1.1 - 31. december 2018 for Københavns Moske.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1283 af 15. november 2018 om Trossamfundsregisteret og årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Det er bestyrelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af trossamfundets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1.1 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, 16. maj 2019

Bestyrelsen:

Formand:

Medlem:

### **Revision af årsregnskab**

Foreningens ledelse erklærer, at foreningen opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens paragraf 135 og har dermed mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Foreningens ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at foreningens årsregnskab fremover ikke revideres.

### **Dirigentens noteringer:**

Generalforsamlingen har i dag behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

København, den 19. maj 2019

**Dirigent:**

## Foreningsoplysninger

### Foreningen:

Københavns Moske  
Gammel Køge Landevej 113  
2500 Valby

CVR nr.: 32 92 12 64

Stiftet: 1. januar 2010  
Hjemsted: Københavns Kommune  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### Bestyrelse:

Formand:

Medlemmer

### Legale ejere:

Københavns Moske

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Foreningens væsentligste aktiviteter**

Foreningens hovedaktivitet er af fungere som trossamfund

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Ingen kendte og/eller meddelte usikkerheder ved indregning eller måling.

#### **Usædvanlige forhold**

Ingen kendte og/eller meddelte usædvanlige forhold.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen væsentlige ændringer i foreningens aktiviteter.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Ingen kendte og/eller meddelte væsentlige begivenheder efter balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsregnskabet for Københavns Moske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for foreninger i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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 forskellen mellem kostprisen og de nominelle beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoindtægter**

Nettoindtægter indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoindtægter indregnes inklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med indtægterne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Småaktiver udgiftsføres straks.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved optagelse af lån til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## Resultatopgørelse for året 1.1 - 31.12

	note	2018
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.203.197</b>
Personaleudgifter	1	-272.815
Arrangementer		-180.649
Lokaleomkostninger		-182.859
Administrationsomkostninger		<u>-79.995</u>
<b>Resultat før afskrivninger og finansielle poster</b>		<b>486.879</b>
Afskrivninger	2	<u>-165.794</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>321.085</b>
Finansielle indtægter mv		0
Finansielle udgifter mv		<u>-5.467</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>315.618</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat efter skat</b>		<b><u>315.618</u></b>
med tillæg af overførsel fra tidligere år		<u>22.022.192</u>
<b>giver til disposition</b>		<b><u>22.337.810</u></b>
Beløbet foreslås disponeret således:		
Overføres til næste år		<u>22.337.810</u>
<b>I alt</b>		<b><u>22.337.810</u></b>



## Balance pr. 31.12

	note	2018
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grund (skønnet)	3	12.000.000
Bygning (skønnet)	4	3.200.000
Renovering bygning	5	155.597
Driftsmateriel og inventar	6	<u>85.794</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>15.441.391</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>15.441.391</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Varebeholdninger (skønnet)		30.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>17.108</u>
<b>Subtotal</b>		<b><u>47.108</u></b>
Likvide beholdninger		<u>6.953.832</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>7.000.940</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>22.442.331</u></b>

## Balance pr. 31.12

	note	2018
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Overført resultat		6.550.604
Korrektioner primo ved indtræden af regnskabspligt	7	<u>15.471.588</u>
<b>Subtotal</b>		<b><u>22.022.192</u></b>
Årets resultat		<u>315.618</u>
<b>Subtotal</b>		<b><u>22.337.810</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>22.337.810</u></b>
<b>Hensættelser</b>		
Udskudt skat		<u>0</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Leverandører		37.214
Periodeafgrænsningsposter		0
Anden gæld		<u>67.307</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>104.521</u></b>
<b>Gæld i alt</b>		<b><u>104.521</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>22.442.331</u></b>

## Noter til årsregnskabet 1.1 - 31.12

	note	2018
<b>Personaleudgifter</b>	1	
Løn og feriepenge		224.857
Hensættelse feriepenge funktionærer		28.107
Pension		2.840
Kilometergodtgørelse		15.600
Sociale omkostninger		<u>1.411</u>
<b>Personaleudgifter i alt</b>		<b><u>272.815</u></b>
<b>Afskrivninger</b>	2	
Grund (ingen afskrivning)		0
Bygning		80.000
Ombygning ejendom (ikke afsluttet)		0
Driftsmateriel og inventar		<u>85.794</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b><u>165.794</u></b>

## Noter til årsregnskabet 1.1 - 31.12

	note	2018
<b>Grund (skønnet)</b>	3	
Akkumuleret anskaffelsessum primo (skønnet)		12.000.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		<u>0</u>
<b>Akkumuleret anskaffelsessum ultimo</b>		<b><u>12.000.000</u></b>
Akkumulerede afskrivninger primo		0
Årets afskrivning		<u>0</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>		<b><u>0</u></b>
<b><u>Regnskabsmæssig værdi ultimo</u></b>		<b><u>12.000.000</u></b>
<b>Bygning (skønnet)</b>	4	
Akkumuleret anskaffelsessum primo (skønnet)		4.000.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		<u>0</u>
<b>Akkumuleret anskaffelsessum ultimo</b>		<b><u>4.000.000</u></b>
Akkumulerede afskrivninger primo		720.000
Årets afskrivning		<u>80.000</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>		<b><u>800.000</u></b>
<b><u>Regnskabsmæssig værdi ultimo</u></b>		<b><u>3.200.000</u></b>
Anskaffelsessummen for ejendommen i 2009 var 16.000.000 kr. Ejendommen er fritaget for vurdering.		
<b>Ombygning ejendom</b>	5	
Akkumuleret anskaffelsessum primo		0
Tilgang i året		155.597
Afgang i året		<u>0</u>
<b>Akkumuleret anskaffelsessum ultimo</b>		<b><u>155.597</u></b>
Akkumulerede afskrivninger primo		0
Årets afskrivning		<u>0</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>		<b><u>0</u></b>
<b><u>Regnskabsmæssig værdi ultimo</u></b>		<b><u>155.597</u></b>

## Noter til årsregnskabet 1.1 - 31.12

	note	2018
<b>Driftsmateriel og inventar</b>	6	
Akkumuleret anskaffelsessum primo		343.175
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
<b>Akkumuleret anskaffelsessum ultimo</b>		<b><u>343.175</u></b>
Akkumulerede afskrivninger primo		171.587
Årets afskrivning		85.794
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>		<b><u>257.381</u></b>
<b><u>Regnskabsmæssig værdi ultimo</u></b>		<b><u>85.794</u></b>
<b>Korrektioner primo ved indtræden af regnskabspligt</b>	7	
<b>Grund (skønnet)</b>		<b><u>12.000.000</u></b>
<b>Bygning (skønnet)</b>		4.000.000
Akkumulerede afskrivninger 2009-2017		-720.000
<b>Bygning, skønnet regnskabsmæssig værdi primo 2018</b>		<b><u>3.280.000</u></b>
<b>Driftsmateriel og inventar</b>		343.175
Akkumulerede afskrivninger 2016-2017		-171.587
<b>Driftsmateriel og inventar, regnskabsværdi primo 2018</b>		<b><u>171.588</u></b>
<b>Varebeholdninger (skønnet) primo 2018</b>		<b><u>20.000</u></b>
<b>Korrektioner primo ved indtræden af regnskabspligt i alt</b>		<b><u>15.471.588</u></b>
<b>Sikkerhedsstillelser</b>	Ingen kendte og/eller meddelte	
<b>Leasingforpligtelser</b>	Ingen kendte og/eller meddelte	
<b>Eventualforpligtelser</b>	Ingen kendte og/eller meddelte	

## Specifikation af donationer for regnskabsåret 1.1 - 31.12

2018

Beløb over dkk 20.000 fra donorer i henhold til bekendtgørelse om  
Trossamfundsregisterets § 17, stk. 2

Azzouzi IT ApS cvr 30 35 94 10

Vigerslev Allé 68, 2. t.v.

DK 2500 Valby

dkk 75.000

Årets samlede donationer udgør i alt

dkk 605.091