

Ishøj Kulturhus

Industriskellet 4,

2635 Ishøj

CVR-nr. 29986940

Årsrapport for 2021



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Trossamfundets oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Ishøj Kulturhus .

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1283 af 15. november 2018 om Trossamfundsregistret og årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af trossamfundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

Ishøj, den 04-09-2023

Bestyrelsen

Zisan Corap
Formand

Erol Kalem
Næst Formand

Mehmed Celik
Kasserer

Öznur Öztemur
Næst Kassrer

Mustafa Özturk
Sekræter

Selcuk Yavuz
Bestyrelsesmedlem

Ismail Selvi
Bestyrelsesmedlem

Trossamfundets oplysninger

Trossamfundet	Ishøj Kulturhus Industriskellet 4, 2635 Ishøj
Telefon	22325242
E-mail	zisan64@gmail.com
CVR-nr.	29986940
Stiftelsesdato	14-11-2006
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Bestyrelse	Zisan Corap Erol Kalem Selcuk Yavuz Ismail Selvi Öznur Öztemur Mustafa Özturk Mehmet Celik
Revisor	SUMM ApS Sluseholmen 2 2450 København SV
Telefon	4529333355
E-mail	info@summ.dk
Hjemmeside	www.summ.dk
CVR-nr.	33884559

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Ishøj Kulturhus for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Medlemskontingent indregnes ved opkrævning.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalkonto

Udtrykker ejerens indestående i virksomheden, opgjort som forskellen mellem virksomhedens indregnede aktiver og forpligtelser.

Aktuelle skatteforpligtelser

Skatter indregnes ikke i årsrapporten, da skatteforpligtelsen ikke påhviler selve virksomheden. Det skattemæssige resultat af virksomheden indgår i indehaverens private indkomstforhold.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.
Nettoomsætning	1	869.444
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-44.594
Dækningsbidrag		824.850
Lokaleomkostninger	3	-340.051
Administrationsomkostninger	4	-87.847
Andre eksterne omkostninger		-427.898
Bruttofortjeneste		396.952
Resultat før afskrivninger		396.952
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-17.783
Resultat før finansielle poster		379.169
Andre finansielle indtægter	6	-5.038
Årets resultat		374.131

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		1.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	27.109
Indretning af lejede lokaler	8	44.023
Materielle anlægsaktiver		<u>1.821.132</u>
Anlægsaktiver		<u>1.821.132</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		15.000
Varebeholdninger	9	<u>15.000</u>
Andre tilgodehavender	10	3.500
Tilgodehavender		<u>3.500</u>
Likvide beholdninger	11	<u>84.805</u>
Omsætningsaktiver		<u>103.305</u>
Aktiver		<u>1.924.437</u>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.
Passiver		
Kapitalkonto	12	<u>1.413.890</u>
Egenkapital		<u>1.413.890</u>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	13	<u>510.547</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>510.547</u>
Gældsforpligtelser		<u>510.547</u>
Passiver		<u>1.924.437</u>

Noter

	2021
1. Nettoomsætning	
Indtægter	451.955
Lejeindtægt	348.436
Nettoomsætning	69.053
	869.444
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	
Varekøb	44.594
	44.594
3. Lokaleomkostninger	
El, vand og varme	86.431
Varme	60.758
Ejendomsforsikring	31.426
Ejendomsskat	4.192
Renovation og rengøring	72.650
Vedligeholdelse	9.302
Alarm og brandmateriale	9.096
Fællesomkostninger	66.196
	340.051
4. Administrationsomkostninger	
Kontingenter og abonnementer	9.800
Internet	4.398
Regnskabsmæssig assistance	6.000
Undervisning	48.600
Gaver	499
Småanskaffelser	18.550
	87.847
5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	
Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	6.777
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	11.006
	17.783
6. Andre finansielle indtægter	
Renter pengeinstitut	-5.038
	-5.038
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris primo	33.886
Kostpris ultimo	33.886

Noter

	2021
Af- og nedskrivninger primo	-6.777
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.777
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.109
8. Indretning af lejede lokaler	
Kostpris primo	55.029
Kostpris ultimo	55.029
Af- og nedskrivninger primo	-11.006
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.006
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.023
9. Varebeholdninger	
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>	
Fremstillede varer og handelsvarer	15.000
Varebeholdninger i alt	15.000
10. Andre tilgodehavender	
Andre tilgodehavender	3.500
	3.500
11. Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	84.805
	84.805
12. Kapitalindestående	
Saldo primo	1.039.759
Resultat	374.131
Saldo ultimo	1.413.890
13. Anden gæld	
Anden gæld	510.547
	510.547
14. Angivelse af donationer/gavebidrag	
Oversigt over angivelse af donationer/gavebidrag	
Samlet bløb: 99.535 kr.	
Oversigt over donationer fra samme donator, der enkeltvis eller samlet overstiger 20.000 kr.	
Der er ikke modtaget donationer fra samme donator som overstiger 20.000 kr. i regnskabsåret.	