

Roskilde Kulturforening
Allehelgensgade 11B
4000 Roskilde

CVR-nummer: 32 64 08 69

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Godkendt på foreningens generalforsamling, den __/__/2024

Yalcin Dogan

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger	7
Ledelsesberetning.....	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter.....	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Roskilde Kulturforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt 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 perioden 1. januar - 31. december 2023.

Vi er ansvarlige for indsamlinger foretaget i regnskabsåret og erklærer ved underskrift at indsamlingerne er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsen § 9, stk. 1. 4.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. maj 2024

Bestyrelse

Yalcin Dogan
Bestyrelsesformand

Halime Yilmaz

Sibel Yilmaz

Haci Kecec

Ali Öksüz

Merve Isik

Hatice Kocyigit

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Ledelsen i Roskilde Kulturforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Kulturforening for perioden 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt 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 perioden 1. januar - 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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. Fejlinformation 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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.

Roskilde Kulturforening

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Ringsted, den 28. maj 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 31824559

Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
MNE32222

FORENINGSOPLYSNINGER

Foreningen

Roskilde Kulturforening
Allehelgensgade 11B
4000 Roskilde

CVR-nr: 32 64 08 69
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelsesformand

Yalcin Dogan

Revisor

SØNDERUP I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted
CVR-nr.: 31824559

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Foreningens primære formål er at fremme gudsdyrkelse i islam samt fremme samt øge sammenholdet og solidariteten blandt dens medlemmer, udføre religiøse, videnskabelige, kulturelle og sociale aktiviteter, give sine medlemmer bedre rammer for gudsdyrkelse i overensstemmelse med den islamiske troslære og forbedre de eksisterende muligheder herom, samt støtte og opfordre for humanitære bistand og almennyttige aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske formål

Årets resultat udviser et overskud på 221.844 kr., hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Bestyrelsen forventer ligeledes et positivt resultat for det kommende år.

Væsentlige begivenheder i forbindelse med årets indsamlinger

Foreningen har idet forgangne år foretaget generel indsamling via mobilepay, bankoverførsel og kontant.

Oplysning om de indsamlede midler

I lighed med tidligere år er der generel indsamling hele året, som er anvendt til aktiviteter i henhold til foreningens formål.

Der har været indtægt fra generelle donationer/indsamlinger for i alt 259.260 kr. Der er ikke direkte henførbare administrationsomkostninger hertil og donationen er anvendt til generel drift af kulturhuset.

Der har en større donation på 162.111 kr., som er henlagt til næste års renovering af kulturhuset.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Roskilde Kulturforening for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen 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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indeholder indsamlinger/donationer, sponsorater, tilskud fra kommunen samt diverse aktivitetsindtægter.

Kontingenter fra foreningens medlemmer vedrørende regnskabsperioden indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter varekøb til kantinedrift, leje af lokaler til aktiviteter samt øvrige aktivitetsudgifter.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
1 Nettoomsætning	771.789	682.487
2 Vareforbrug	73.971-	88.632-
DÆKNINGSBIDRAG	697.818	593.855
3 Salgsomkostninger	89.590-	1.367-
4 Administrationsomkostninger	105.357-	98.958-
5 Lokaleomkostninger	273.545-	197.737-
6 Andre driftsmiddelomkostninger	2.247-	16.381-
KAPACITETSOMKOSTNINGER	470.739-	314.443-
DRIFTSRESULTAT	227.079	279.412
7 Andre finansielle indtægter	291	1.597-
8 Andre finansielle omkostninger	5.526-	4.810-
RESULTAT	221.844	273.005
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	221.844	273.005
DISPONERET I ALT	221.844	273.005

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
9 Deposita.....	818	818
Finansielle anlægsaktiver	818	818
ANLÆGSAKTIVER	818	818
10 Andre tilgodehavender	100.000	100.000
11 Periodeafgrænsningsposter.....	2.443	7.758
Tilgodehavender	102.443	107.758
12 Likvide beholdninger	702.727	299.035
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	805.170	406.793
AKTIVER	805.988	407.611

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Overført resultat	611.310	389.466
EGENKAPITAL	611.310	389.466
HENLÆGGELSER TIL RENOVERING.....	162.111	0
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.567	18.145
Kortfristede gældsforpligtelser	32.567	18.145
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	32.567	18.145
PASSIVER.....	805.988	407.611

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Overført resultat, primo.....	389.466	116.461
Årets resultat	221.844	273.005
Overført resultat ultimo.....	611.310	389.466
EGENKAPITAL	611.310	389.466

NOTER

	2023	2022
1 Nettoomsætning		
Kontingentindtægter.....	452.502	314.700
Donationer 0-20.000 kr.	259.260	238.053
Donationer fra søster foreninger.....	162.111	0
Heraf henlagt til 2024.....	-162.111	0
Sponsorindtægter.....	50.000	50.000
Lejeindtægter iøvrigt.....	10.027	0
Tilskud fra kommunen	0	60.048
Aktivitetsindtægt, øvrige.....	0	19.686
Nettoomsætning i alt	771.789	682.487
Donationer:		
Roskilde Kulturforening har modtaget følgende donationer:		
Donationer som ikke overstiger 20.000 kr. fra samme donator:	259.260	238.053
Donationer som overstiger 20.000 kr. fra samme donator:	162.111	0
Donationer modtaget i alt.....	421.371	238.053
Henlagt til renovering næste år	-162.111	0
Donationer medtaget i 2023	259.260	0
2 Vareforbrug		
Varekøb, kalender og bøger	4.453	8.825
Varekøb, aktiviteter, øvrige.....	58.198	68.314
Leje af lokaler til aktivitet	11.320	11.493
Vareforbrug i alt.....	73.971	88.632
3 Salgsomkostninger		
Donation søster foreninger.....	78.250	0
Reklameartikler/gaver mv.	10.800	0
Rejseudgifter	540	1.367
Salgsomkostninger i alt.....	89.590	1.367

NOTER

	2023	2022
4 Administrationsomkostninger		
Kontorartikler/tryksager	297	1-
IT-udgifter/webhotel	6.986	5.987
Småanskaffelser	5.443	0
Internet & telefon	12.544	10.680
Dankortabonnement	300	300
Porto & gebyrer	5.246	5.326
Revisor og regnskabsmæssig assistance.....	26.137	5.000
Afsat revisor år	0	11.500
Andre ydelser	3.500	0
Forsikringer	24.347	31.772
Vagt & Alarm.....	10.508	10.179
Redningskorps	10.050	4.812
Kontingent mv.....	0	13.100
Andre omkostninger	1-	303
Administrationsomkostninger i alt	105.357	98.958
5 Lokaleomkostninger		
Husleje, Imam	63.584	62.050
Rengøring	15.038	2.324
Varme, forening	72.110	64.552
Elforbrug, forening.....	65.292	42.444
Ren- og vedligeholdelse	57.521	26.367
Lokaleomkostninger i alt	273.545	197.737
6 Andre driftsmiddelomkostninger		
Småanskaffelser	2.247	16.381
Andre driftsmiddelomkostninger i alt	2.247	16.381
7 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	291	1.597-
Andre finansielle indtægter i alt.....	291	1.597-

NOTER

	2023	2022
8 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.....	4.515	2.762
Renter, kreditorer	1.011	0
Renter, Gælds brev Dansk-Tyrkisk Stiftelse.....	0	2.048
Andre finansielle omkostninger i alt.....	5.526	4.810
9 Deposita		
Kostpris, primo.....	818	818
Kostpris 31. december 2023	818	818
Deposita i alt	818	818
10 Andre tilgodehavender		
Lån Dansk Tyrkisk Islamisk Stiftelse	100.000	100.000
Andre tilgodehavender i alt.....	100.000	100.000
11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter.....	2.443	7.758
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	2.443	7.758
12 Likvide beholdninger		
Nordea Bank,2551 479 806.....	329.071	98.495
Nordea Bank,0716 602 176.....	33.786	46.728
Nordea Bank,6886 599 398.....	289.593	135.961
Nordea Bank,0759 706 366.....	30.635	16.441
Myshop, Donotion.....	0	100
Myshop, Kantine	1.092	0
Myshop, Kermes	50	0
Myshop, Kontingent/medlem.....	18.500	1.310
Likvide beholdninger i alt.....	702.727	299.035

NOTER

	2023	2022
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af tjenesteydelser.....	21.067	0
Dansk Islamisk Stiftelse.....	0	6.326
Yousee A/S.....	0	319
Revisorhonorar.....	11.500	11.500
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt.....	32.567	18.145
	<hr/>	<hr/>