

Ishøj Kulturhus

Industriskellet 4,

2635 Ishøj

CVR-nr. 29986940

Årsrapport for 2022



Proud Member of
AlliottGlobalAlliance

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 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. 31-12-2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

Ishøj, den 11-03-2023

Bestyrelsen

Zisan Corap
Formand

Erol Kalem
Næst Formand

Mehmed Celik
Kasserer

Öznur Öztemur
Næst Kassrer

Mustafa Özturk
Skræter

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	01-01-2022 - 31-12-2022

Bestyrelse	Zisan Corap Erol Kalem Selcuk Yavuz Ismail Selvi Öznur Öztemur Mustafa Öztürk 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 2022 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.
Nettoomsætning	1	1.658.282
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		<u>-98.534</u>
Dækningsbidrag		1.559.748
Lokaleomkostninger	3	-632.052
Administrationsomkostninger	4	<u>-93.220</u>
Andre eksterne omkostninger		-725.272
Bruttofortjeneste		834.476
Resultat før afskrivninger		834.476
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	<u>-14.227</u>
Resultat før finansielle poster		820.249
Andre finansielle udgifter	6	<u>-4.211</u>
Årets resultat		816.038

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		1.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	21.687
Indretning af lejede lokaler	8	35.218
Materielle anlægsaktiver		1.821.132
Anlægsaktiver		1.806.906
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000
Varebeholdninger	9	10.000
Andre tilgodehavender	10	100.000
Tilgodehavender		100.000
Likvide beholdninger	11	320.069
Omsætningsaktiver		430.069
Aktiver		2.236.975

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Passiver		
Kapitalkonto	12	<u>2.229.928</u>
Egenkapital		<u>2.229.928</u>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	13	<u>7.047</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.047</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.047</u>
Passiver		<u>2.236.975</u>

Noter**2022****1. Nettoomsætning**

Kontingenter	312.000
Donationer	835.138
Lejeindtægt	418.494
Diverse omsætning	92.650
	1.658.282

2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Varekøb	98.534
	98.534

3. Lokaleomkostninger

El og vand	146.672
Varme og naturgas	217.697
Ejendomsforsikring	33.357
Ejendomsskat	7.042
Renovation og rengøring	77.338
Vedligeholdelse	24.800
Alarm og brandmateriale	0
Fællesomkostninger og affald	125.146
	632.052

4. Administrationsomkostninger

Kontingenter og abonnementer	5.000
Internet	10.644
Regnskabsmæssig assistance	6.000
Undervisning	6.600
Gaver	10.822
Småanskaffelser	54.154
	93.220

5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger andre anlæg, driftsmidler og inventar	5.422
Afskrivninger indretning af lejede lokaler	8.805
	14.227

6. Andre finansielle udgifter

Renter og gebyrer	4.211
	4.211

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Ishøj Kulturhus

Noter

Kostpris primo

Kostpris ultimo



33.886

33.886

Noter

	2022
Af- og nedskrivninger primo	-6.777
Af- og nedskrivninger ultimo	-12.199
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.687
 8. Indretning af lejede lokaler	
Kostpris primo	55.029
Kostpris ultimo	55.029
 Af- og nedskrivninger primo	-11.006
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.811
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.218
 9. Varebeholdninger	
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>	
Fremstillede varer og handelsvarer	10.000
Varebeholdninger i alt	10.000
 10. Andre tilgodehavender	
Andre tilgodehavender	100.000
	100.000
 11. Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	320.069
	320.069
 12. Kapitalindestående	
Saldo primo	1.413.890
Resultat	816.038
Saldo ultimo	2.229.928
 13. Anden gæld	
Anden gæld	7.047
	7.047
 14. Angivelse af donationer/gavebidrag	
Oversigt over angivelse af donationer/gavebidrag	
Samlet bløb: 835.138 kr.	
Oversigt over donationer fra samme donator, der enkeltvis eller samlet overstiger 20.000 kr.	
Ishøj Kommune, Ishøj Store Torv 20, 2635 Ishøj, CVR: 11931316 - har i regnskabsåret doneret 87.945 DKK	

Noter

Der er ikke herudover modtaget donationer fra samme donator som overstiger 20.000 kr. i regnskabsåret.