

Ishøj Kulturhus

Industriskellet 4,

2635 Ishøj

CVR-nr. 29986940

Årsrapport for 2024

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 01-01-2024 - 31-12-2024 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. 31-12-2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2024 - 31-12-2024.

Ishøj, den 13-03-2025

Bestyrelsen



Zisan Corap
Formand

Selcuk Yavuz
Næstformand

Mehmed Celik
Kassere

Mustafa Ozturk
Sekretær

Tufan Bayhan
Bestyrelsesmedlem

Bekir Ozturk
Bestyrelsesmedlem

Nuri Sekereglu
Bestyrelsesmedlem

Trossamfundets oplysninger

Virksomheden	Ishøj Kulturhus Industriskellet 4, 2635 Ishøj
CVR-nr.	29986940
Stiftelsesdato	14-11-2006
Regnskabsår	01-01-2024 - 31-12-2024
Bestyrelse	Zisan Corap Selcuk Yavuz Tufan Bayhan Bekir Ozturk Nuri Sekeroglu 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 2024 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	2024 kr.
Nettoomsætning	1	1.593.461
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		<u>-1.037.575</u>
Dækningsbidrag		555.886
Lokaleomkostninger	3	-561.916
Administrationsomkostninger	4	<u>-18.817</u>
Andre eksterne omkostninger		-580.733
Bruttotab		-24.847
Resultat før afskrivninger		<u>-24.847</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	<u>-14.227</u>
Resultat før finansielle poster		-39.074
Finansielle omkostninger	6	<u>-5.138</u>
Årets resultat		<u>-44.212</u>

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		1.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	10.843
Indretning af lejede lokaler	8	17.608
Materielle anlægsaktiver		<u>1.778.451</u>
Anlægsaktiver		<u>1.778.451</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000
Varebeholdninger		<u>10.000</u>
Likvide beholdninger	9	<u>667.934</u>
Omsætningsaktiver		<u>677.934</u>
Aktiver		<u>2.456.385</u>

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.
Passiver		
Kapitalkonto	10	<u>2.456.385</u>
Egenkapital		<u>2.456.385</u>
Passiver		<u>2.456.385</u>

Noter

	2024
1. Nettoomsætning	
Medlemskontingenter	419.000
Medlemstilskud	100.300
Bidrag og tilskud	645.840
Indtægter fra te-køkken	94.896
Leje til kebabvogn	221.000
Indtægter fra bogsalg og kalendersalg	20.625
Boligleje	85.500
Parkeringsindtægter	6.300
	1.593.461
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	
Varekøb	1.037.575
	1.037.575
3. Lokaleomkostninger	
El, vand og varme	107.237
Varme	117.957
Ejendomsforsikring	37.362
Ejendomsskat	7.900
Renovation og rengøring	72.600
Vedligeholdelse	108.148
Alarm og brandmateriale	16.445
Fællesomkostninger	94.267
	561.916
4. Administrationsomkostninger	
Kontingenter og abonnementer	7.910
Internet	4.657
Regnskabsmæssig assistance	6.250
Undervisning	0
	18.817
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. Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	5.138
	5.138
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	

Noter

	2024
Kostpris primo	21.687
Kostpris ultimo	21.687
Af- og nedskrivninger primo	-10.844
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.844
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.843
8. Indretning af lejede lokaler	
Kostpris primo	35.218
Kostpris ultimo	35.218
Af- og nedskrivninger primo	-17.610
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.610
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.608
9. Likvide beholdninger	
Likvide beholdninger	667.934
	667.934
10. Kapitalindestående	
Saldo primo	2.500.597
Resultat	-44.212
Saldo ultimo	2.456.385

11. Angivelse af donationer/gavebidrag**Oversigt over angivelse af donationer/gavebidrag**

Samlet donationer, bidrag og tilskud: 746.140kr.

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/givet tilskud á 100.300 kr. Der er ikke herudover modtaget donationer fra samme donator som overstiger 20.000 kr. i regnskabsåret.