

Ishøj Kulturhus

Industriskellet 4,

2635 Ishøj

CVR-nr. 29986940

Årsrapport for 2023



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 01-01-2023 - 31-12-2023 for Ishøj Kulturhus .

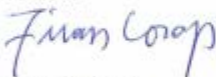
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1283 af 15. november 2018 om Trossamfundsregistret og årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af trossamfundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

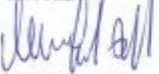
Ishøj, den 27-03-2024

Bestyrelsen

Zisan Corap
Formand



Mustafa Ozturk
Sekretær



Nuri Sekereglu
Bestyrelsesmedlem



Selcuk Yavuz
Næstformand



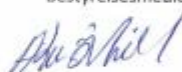
Tufan Bayhan
Bestyrelsesmedlem



Mehmed Celik
Kassere



Bekir Ozturk
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	01-01-2023 - 31-12-2023

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 2023 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 nominal 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 nominal 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	2023 kr.
Nettoomsætning	1	1.108.474
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		<u>-133.794</u>
Dækningsbidrag		974.680
Lokaleomkostninger	3	-657.691
Administrationsomkostninger	4	<u>-30.768</u>
Andre eksterne omkostninger		-688.459
Bruttofortjeneste		286.221
Resultat før afskrivninger		286.221
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	<u>-14.227</u>
Resultat før finansielle poster		271.994
Andre finansielle udgifter	6	<u>-1.325</u>
Årets resultat		270.669

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		1.750.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	16.265
Indretning af lejede lokaler	8	26.413
Materielle anlægsaktiver		1.792.678
Anlægsaktiver		1.792.678
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000
Varebeholdninger		10.000
Andre tilgodehavender	9	100.000
Tilgodehavender		100.000
Likvide beholdninger	10	597.919
Omsætningsaktiver		707.919
Aktiver		2.500.597

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.
Passiver		
Kapitalkonto	11	<u>2.500.597</u>
Egenkapital		<u>2.500.597</u>
Passiver		<u>2.500.597</u>

Noter

	2023
1. Nettoomsætning	
Kontingenter	258.500
Donationer	154.370
Tilskud fra Kommune	96.390
Lejeindtægt	431.260
Diverse omsætning	167.954
	1.108.474
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	
Varekøb	133.794
	133.794
3. Lokaleomkostninger	
El og vand	171.414
Varme og naturgas	114.149
Ejendomsforsikring	34.648
Ejendomsskat	7.579
Renovation og rengøring	106.023
Vedligeholdelse	100.507
Alarm og brandmateriale	22.132
Fællesomkostninger og affald	101.239
	657.691
4. Administrationsomkostninger	
Kontingenter og abonnementer	5.000
Internet	4.668
Regnskabsmæssig assistance	7.000
Undervisning	14.100
Gaver	0
Småanskaffelser	0
	30.768
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	-1.325
	-1.325

Noter**7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Kostpris primo	21.687
Kostpris ultimo	21.687

Af- og nedskrivninger primo	-5.422
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.422

Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.265
-------------------------------------	---------------

8. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	35.218
Kostpris ultimo	35.218

Af- og nedskrivninger primo	-8.805
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.805

Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.413
-------------------------------------	---------------

9. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	100.000
	100.000

10. Likvide beholdninger

Likvide beholdninger	597.919
	597.919

11. Kapitalindestående

Saldo primo	2.229.928
Resultat	270.669
Saldo ultimo	2.500.597

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

Samlet donationer: 154.370 DKK

Samlet tilskud fra kommune: 96.390 DKK

Samlet donationer og tilskud i alt: 250.760 DKK

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 96.390 DKK

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