



REVISION

**CY Revision**

Borups Allé 117  
2000 Frederiksberg  
Danmark

**T:** +45 71 99 28 37

**E::** [kontakt@cyrevision.dk](mailto:kontakt@cyrevision.dk)

**W:** [www.cyrevision.dk](http://www.cyrevision.dk)

# Islamisk Kulturcenter i Danmark

Horsebakken 2  
2400 København NV

CVR-nr. 32 16 90 15

## Intern årsrapport 2018

(10. regnskabsår)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Bestyrelsens påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab	3
<b>Bestyrelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	4
Bestyrelsesberetning	5
<b>Internt regnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til internt regnskab	11

## Bestyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt det interne regnskab for 2018 for Islamisk Kulturcenter i Danmark.

Det interne regnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at det interne regnskab giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i det interne regnskab anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af det interne regnskab.

København, den 7. februar 2019

Abdelaziz Elbuzzaoui  
formand

Khalil Jaffar Mushib  
næstformand

Tarek Mofteh

Abdelmajid Khairoun

Ibrahim Alia

## Revisors erklæring om opstilling af det interne regnskab

### *Til ejeren af Islamisk Kulturcenter i Danmark*

Vi har opstillet det interne regnskab for Islamisk Kulturcenter i Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som foreningen har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere foreningen med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er foreningens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, foreningen har givet os til brug for at opstille det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabet formål og det grundlag, hvorpå det interne regnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til foreningens brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for foreningens ledelse og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 7. februar 2019

CY Revision

CVR-nr. 35 11 70 40

Ghazwan Cheikh Youssef  
skatterevisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Islamisk Kulturcenter i Danmark  
Horsebakken 2  
2400 København NV

CVR-nr.: 32 16 90 15

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 15. juni 2009

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: København

### Bestyrelse

Abdelaziz Elbuzzaoui, formand  
Khalil Jaffar Mushib, næstformand  
Tarek Mofteh  
Abdelmajid Khairoun – Ibrahim Alia

### Revisor

CY Revision  
Borups allé 117  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens formål er at facilitere rammer for muslimer og ikke muslimer i et islamisk kulturhus.

### Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 191.795, og foreningens balance pr. 31. december 2018 udviser et indestående i foreningen på kr. 286.722.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Islamisk Kulturcenter i Danmark for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Herudover har foreningen valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, donationer, samt øvrige tilskud indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber/doner har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v. med fradrag af private andele af omkostningerne.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger bortset fra produktionslønninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### Skatter

Foreningen er undtaget fra skattepligten efter Selskabsskattelovens §3 stk. 3.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes til nominel værdi på balancedagen.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>737.607</b>	<b>1.362.715</b>
Vareforbrug		<u>-845</u>	<u>0</u>
<b>Dækningsbidrag</b>		<b>736.762</b>	<b>1.362.715</b>
Direkte omkostninger	2	0	-11.467
Lokaleomkostninger	3	-331.876	-685.552
Salgs- og distributionsomkostninger	4	-20.300	-210.574
Administrationsomkostninger	5	-34.461	-203.640
Personaleomkostninger	6	<u>-156.207</u>	<u>-360.604</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>193.918</b>	<b>-109.122</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-2.123</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>191.795</b>	<b>-109.122</b>
Finansielle indtægter		0	172
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-835</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>191.795</u></b>	<b><u>-109.785</u></b>

**Balance pr. 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler		<u>8.494</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<u><b>8.494</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>8.494</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	9	<u><b>278.228</b></u>	<u><b>176.379</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>278.228</b></u>	<u><b>176.379</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>286.722</b></u></u>	<u><u><b>176.379</b></u></u>
<b>Passiver</b>			
<b>Indestående i forening</b>		<u><b>286.722</b></u>	<u><b>94.927</b></u>
Leverandør af varer og tjenesteydelser		<u>0</u>	<u>81.452</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>81.452</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>81.452</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>286.722</b></u></u>	<u><u><b>176.379</b></u></u>

## Noter til internt regnskab

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Donationer, indsamlinger og øvrige tilskud	591.301	299.697
Indtægt fra Halal Certificeringer	<u>146.306</u>	<u>1.063.018</u>
	<b><u>737.607</u></b>	<b><u>1.362.715</u></b>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>2 Direkte omkostninger</b>		
Fragt	<u>0</u>	<u>11.467</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.467</u></b>
<b>3 Lokaleomkostninger</b>		
El, vand og varme	106.993	170.549
Reparation og vedligeholdelse	138.282	478.863
Forsikring	60.277	36.140
Ejendomsskatter	<u>26.324</u>	<u>0</u>
	<b><u>331.876</u></b>	<b><u>685.552</u></b>
<b>4 Salgs- og distributionsomkostninger</b>		
Rejseomkostninger	20.300	0
Konsulentytelser i forbindelse med salg	<u>0</u>	<u>210.574</u>
	<b><u>20.300</u></b>	<b><u>210.574</u></b>

## Noter til internt regnskab

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>5 Administrationsomkostninger</b>		
Telefon	6.913	13.211
Edb-omkostninger	5.571	0
Porto	420	0
Kontingenter	0	22.432
Rådgivning og administration	0	150.000
Vagtværn	10.363	0
Småanskaffelser under kr. 11.900	<u>11.194</u>	<u>17.997</u>
	<b><u>34.461</u></b>	<b><u>203.640</u></b>
<b>6 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>156.207</u>	<u>360.604</u>
	<b><u>156.207</u></b>	<b><u>360.604</u></b>
<b>7 Andre eksterne omkostninger</b>		
<b>Direkte omkostninger</b>		
Fragt	<u>0</u>	<u>11.467</u>
<b>Direkte omkostninger</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>11.467</u></b>
<b>Lokaleomkostninger</b>		
El, vand og varme	106.993	170.549
Reparation og vedligeholdelse	138.282	478.863
Forsikring	60.277	36.140
Ejendomsskatter	<u>26.324</u>	<u>0</u>
<b>Lokaleomkostninger</b>	<b><u>331.876</u></b>	<b><u>685.552</u></b>
<b>Salgs- og distributionsomkostninger</b>		
Rejseomkostninger	20.300	0
Konsulentytelser i forbindelse med salg	<u>0</u>	<u>210.574</u>
<b>Salgs- og distributionsomkostninger</b>	<b><u>20.300</u></b>	<b><u>210.574</u></b>

## Noter til internt regnskab

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Andre eksterne omkostninger</b> (fortsat)		
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Telefon	6.913	13.211
Edb-omkostninger	5.571	0
Porto	420	0
Kontingenter	0	22.432
Rådgivning og administration	0	150.000
Vagtværn	10.363	0
Småanskaffelser under kr. 11.900	<u>11.194</u>	<u>17.997</u>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b><u>34.461</u></b>	<b><u>203.640</u></b>
	<b><u>386.637</u></b>	<b><u>1.111.233</u></b>

## 8 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>10.617</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>10.617</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2018	0
Årets afskrivninger	<u>2.123</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	<u>2.123</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>8.494</u></b>

## Noter til internt regnskab

### 9 Likvide beholdninger

Driftskonto	135.183	124.332
Bank donationer	<u>143.045</u>	<u>52.047</u>
	<b><u>278.228</u></b>	<b><u>176.379</u></b>