

Roskilde Kulturforening
Allehelgensgade 11B
4000 Roskilde

CVR-nummer: 32 64 08 69

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Foreningsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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 2022 for Roskilde Kulturforening.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. september 2023

Bestyrelse


Yalcin Dogan
Bestyrelsesformand


Ali Öksüz

Haci Kekec


Hatice Kocyigit


Merve Aleyna Isik


Sibel Yilmaz


Halime Dogan

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Ledelsen i Roskilde Kulturforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Kulturforening for perioden 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.
- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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.

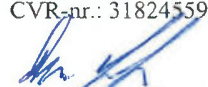
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Ringsted, den 21. september 2023

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



Dennis Bjørn 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 273.005 kr., hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Bestyrelsen forventer ligeledes et positivt resultat for det kommende år.

Væsentlige begivenheder i forbindelse med årets indsamlinger

Foreningen har i det forgangne år foretaget generel indsamling via mobilepay, bankoverførsler og kontant.

Oplysning om de indsamlede midler

I lighed med tidligere år er der generel indsamling hele året, som er anvendt til afdrag på gæld i forbindelse med opførelse af kulturhus samt til aktiviteter i henhold til foreningens formål.

Der har været indtægt fra generelle donationer/indsamlinger for i alt 238.053. Der er ikke direkte henførbare administrationsomkostninger hertil og donationen er anvendt til afdrag på gæld og generel drift af kulturhuset.

Betydningsfulde hændelser 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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

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, kantinesalg, momskompensation, sponsorater, tilskud fra kommunen samt diverse aktivitetsindtægter.

Kontingenter fra foreningens medlemmer vedrørende regnskabsperioden indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug 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, 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

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 2022

	2022	2021
1 Nettoomsætning.....	682.487	1.373.900
2 Vareforbrug	88.632-	66.256-
DÆKNINGSBIDRAG	593.855	1.307.644
3 Salgsomkostninger.....	1.367-	6.550-
4 Administrationsomkostninger.....	98.958-	86.320-
5 Lokaleomkostninger.....	197.737-	222.437-
6 Andre driftsmiddelomkostninger.....	16.381-	6.741-
KAPACITETSOMKOSTNINGER.....	314.443-	322.048-
DRIFTSRESULTAT.....	279.412	985.596
7 Andre finansielle indtægter	1.597-	5.273-
8 Andre finansielle omkostninger.....	4.810-	60.283-
RESULTAT.....	273.005	920.040
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	273.005	920.040
DISPONERET I ALT	273.005	920.040

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
9 Deposita.....	818	818
Finansielle anlægsaktiver.....	818	818
ANLÆGSAKTIVER	818	818
10 Andre tilgodehavender	100.000	0
11 Periodeafgrænsningsposter.....	7.758	7.526
Tilgodehavender.....	107.758	7.526
12 Likvide beholdninger	299.035	1.192.288
OMSÆTNINGSAKTIVER	406.793	1.199.814
AKTIVER	407.611	1.200.632

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Overfört resultat.....	389.466	116.461
EGENKAPITAL.....	389.466	116.461
13 Leverandörer af varer og tjenesteydelser	18.145	33.359
14 Anden gæld.....	0	1.050.812
Kortfristede gældsforpligtelser.....	18.145	1.084.171
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	18.145	1.084.171
PASSIVER.....	407.611	1.200.632

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Overført resultat, primo.....	116.461	803.579-
Årets resultat.....	273.005	920.040
Overført resultat ultimo.....	389.466	116.461
EGENKAPITAL.....	389.466	116.461

NOTER

	2022	2021
1 Nettoomsætning		
Kontingentindtægter.....	314.700	342.000
Donationer 0-20.000 kr.	238.053	499.774
Sponsorindtægter.....	50.000	408.000
Varesalg, kantine.....	0	20.978
Varesalg, kalender og bøger.....	0	360
Tilskud fra kommunen.....	60.048	60.048
Aktivitetsindtægt, øvrige.....	19.686	42.740
Nettoomsætning i alt.....	682.487	1.373.900
Donationer:		
Roskilde kulturforening har modtaget følgende donationer:		
Donationer som ikke overstiger 20.000 kr. fra samme donator:	238.053	499.774
Donationer som overstiger 20.000 kr. fra samme donator: ...	0	0
Donationer modtaget i alt.....	238.053	499.774
Af de samlede donationer, er der modtaget følgende donationer fra samme donator, der enkeltvis eller samlet Overstiger kr. 20.000:		
Donationer som overstiger 20.000 kr. fra samme donator: ...	0	0
Donationer modtaget i alt.....	0	0
2 Vareforbrug		
Varekøb, kalender og bøger.....	8.825	8.264
Varekøb, aktiviteter, øvrige.....	68.314	23.337
Leje af lokaler til aktivitet.....	11.493	3.551
Tilbagebetaling aktivitetstilskud.....	0	31.104
Vareforbrug i alt.....	88.632	66.256
3 Salgsomkostninger		
Donation søster foreninger.....	0	6.550
Rejseudgifter.....	1.367	0
Salgsomkostninger i alt.....	1.367	6.550

NOTER

	2022	2021
4 Administrationsomkostninger		
IT-udgifter/webhotel	5.986	5.028
Internet & telefon	10.680	10.305
Dankortabonnement	300	300
Porto & gebyrer	5.326	4.301
Revisor og regnskabsmæssig assistance	5.000	5.000
Afsat revisor år	11.500	11.500
Forsikringer	31.772	30.105
Vagt & Alarm	10.179	9.981
Redningskorps	4.812	0
Kontingent mv.	13.100	9.800
Andre omkostninger	303	0
Administrationsomkostninger i alt	98.958	86.320
5 Lokaleomkostninger		
Husleje, Imam	62.050	55.440
Rengøring	2.324	2.702
Varme, forening	64.552	117.746
Elforbrug, forening	42.444	24.832
Ren- og vedligeholdelse	26.367	21.717
Lokaleomkostninger i alt	197.737	222.437
6 Andre driftsmiddelomkostninger		
Småanskaffelser	16.381	6.741
Andre driftsmiddelomkostninger i alt	16.381	6.741
7 Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver	1.597-	5.273-
Andre finansielle indtægter i alt	1.597-	5.273-

NOTER

	2022	2021
8 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.....	2.762	1.450
Renter, Gældsbev. Dansk-Tyrkisk Stiftelse.....	2.048	58.833
Andre finansielle omkostninger i alt.....	4.810	60.283
9 Deposita		
Kostpris, primo.....	818	0
Tilgang i årets løb.....	0	818
Kostpris 31. december 2022.....	818	818
Deposita i alt.....	818	818
10 Andre tilgodehavender		
Lån Dansk Tyrkisk Islamisk Stiftelse.....	100.000	0
Andre tilgodehavender i alt.....	100.000	0
11 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter.....	7.759	7.526
Periodeafgrænsningsposter i alt.....	7.759	7.526
12 Likvide beholdninger		
Nordea Bank,2551 479 806.....	98.495	582.339
Nordea Bank,0716 602 176.....	46.728	19.216
Nordea Bank,6886 599 398.....	135.961	462.142
Nordea Bank,0759 706 366.....	16.441	115.370
Dansk Tyrkisk Stiftelse (5078 1135731).....	0	343
Myshop, Donotion.....	100	13
Myshop, Kantine.....	0	315
Myshop, Kermes.....	0	50
Myshop, Kontingent/medlem.....	1.310	12.500
Likvide beholdninger i alt.....	299.035	1.192.288

NOTER

	2022	2021
13 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Dansk Islamisk Stiftelse	6.326	15.789
DBI Brand og Sikring	0	5.145
Cleanstep ApS	0	925
Yousee A/S	319	0
Revisorhonorar	11.500	11.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	18.145	33.359
14 Anden gæld		
Moms og afgifter	0	3.268
Dansk Tyrkisk Stiftelse (5078 0001183780)	0	1.047.544
Anden gæld i alt	0	1.050.812