

Dikev Fonden

Nørre Alle 34

8000 Århus C

CVR-nr. 21 67 09 95

Årsrapport 2015

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på fondens ordinære
generalforsamling den 9/4 2016

Ahmet Ihsan Deniz
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dikev Fonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. april 2016

Bestyrelse

Formand Ismail Hakki Sahan

Nevzat Korkmaz

Latif Ibisoglu

Mustafa Incikli

Harun Basoda

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Dikev Fonden

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dikev Fonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Lise Foss Nielsen
statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger**Fonden**

Dikev Fonden
Nørre Alle 34
8000 Århus C

Telefon: 42173798
E-mail: Dikev@dikev.dk
CVR-nr.: 21 67 09 95
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Århus

Bestyrelse

Ismail Hakki Sahan
Nevzat Korkmaz
Latif Ibisoglu
Mustafa Incikli
Harun Basoda

Revision

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Advokat

Advodan Helsingør
Strandgade 51
3000 Helsingør

Pengeinstitut

Merkur Den Almennyttige Andelskasse
Sankt Clemens Torv 17
8000 Århus C

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Institutionens formål er at yde almen nyttig og almen velgørende støtte til kulturelle, sociale og Undervisningsmæssige aktiviteter, herunder støtte, oprette og gennemføre drift af Undervisningsforanstaltninger, herunder private skoler, moskeer, forsamlingssteder og lignende kulturelle foreninger.

Udvikling i året

Fondens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 426.490, og fondens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 28.606.801.

Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Fonden følger alle bestemmelser for god fondsledelse, Fonden har redegjort for deres god fondsledelse på hjemmesiden www.Dikev.dk.

I overensstemmelse med anbefaling kan det oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	Ismail Hakki Sahan	Nevzat Korkmaz	Latif Ibisoglu	Mustafa Incikli	Harun Basoda
Stilling	Formand i fondsbestyrelsen	Formand i begravelsesforening	Direktør/ejer i erhvervsdrivende virksomhed	Regnskab og økonomi	Direktør/ejer i erhvervsdrivende virksomhed
Alder	58	55	45	50	47
Køn	Mand	Mand	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen	1989	2002	2013	2005	2013
Genvalg har fundet sted?	2013	2013	2013	2013	2013
Udløb af valgperiode	2016	2016	2016	2016	2016
Medlemmets særlige kompetencer	Fondsledelse	Viden om fondens formål	Erhvervs erfaring	Juridisk erfaring i fondsforhold	Erhvervs erfaring
Øvrige ledelseserhverv	Ledelses erfaringer inden for foreningslivet	Direktør/ejer i erhvervsdrivende virksomhed	Formand i dansk/tyrkisk arbejdsgiver forening	Ledelses og økonomi erfaring	Direktør/ejer i erhvervsdrivende virksomhed
Udpeget af myndighederne /tilsyn	Nej	Nej	Nej	Nej	Nej
Anses medlemmet for uafhængigt	Nej, pga. 12 års reglen	Nej, pga. 12 års reglen	Ja	Ja	Ja

Ledelsesberetning

Uddelingspolitik

Fondens vedtægt fastlægger, at det er fondens formål at støtte almen nyttig og almen velgørende støtte til kulturelle, sociale og undervisningsmæssige aktiviteter, herunder støtte, oprette og gennemføre drift af undervisningsforanstaltninger, herunder private skoler, moskeer, forsamlingssteder og lignende, samt kulturelle foreninger. Fondens vedtægter åbner op for, at fonden kan modtage arv og gaver, hvor donationer kan være helt eller delvis disponeret til bestemte formål.

Det fremgår endvidere, at der kan ydes støtte efter forudgående ansøgning eller på foranledning af fondens bestyrelse.

Hensigten med bestyrelsens uddelingspolitik er at fastlægge og styre potentielle modtageres forventninger til, hvad der kan ydes støtte til samt at fastsætte regler for udbetaling og afregning af uddelinger.

Uddelingspolitikken er udarbejdet under hensyn til, at fonden har begrænsede midler til uddeling, idet fondens virksomhed udelukkende finansieres af gavegivere og gennem udløjning af ejendomme. Uddelingspolitikken bygger desuden på et ønske om at opnå minimal administration, da fondens virksomhed varetages af en arbejdende og ulønnet bestyrelse.

Årets uddelinger

Uddelinger

Der har ikke været uddelinger i årets løb.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det forventes, at fondens resultat for 2016 vil ligge på niveau med resultatet for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dikev Fonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser. Opstillingsformen er tilpasset den Erhvervsdrivende fonds særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, men der er sket korrektion af sammenligningstal, som følge af en fundamental fejl i årsregnskabet for 2014.

Fundamental fejl tidligere år:

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen er ledelsen blevet opmærksom på, at anskaffelsen af en ejendom og omkostninger i forbindelse med forbedring m.m. af ejendommen ikke har været behandlet regnskabsmæssigt i henhold til den anvendte regnskabspraksis.

Dette er korrigeret i årsrapporten for 2015 og sammenligningstallene for 2014 er rettet.

Rettelser har forøget resultatet for 2014 med 235.165 kr., aktivsummen og egenkapitalen med - 902.011 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen for det år lejen vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	Brugstid 50 år	Restværdi 0 %
-----------	-------------------	------------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter udlån til institutioner, som indregnes og måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indregnes under andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		2.807.459	3.043.776
Personaleomkostninger	1	<u>-261.551</u>	<u>-49.590</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.545.908	2.994.186
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-739.852</u>	<u>-739.185</u>
Resultat før finansielle poster		1.806.056	2.255.001
Finansielle omkostninger		<u>-1.177.512</u>	<u>-910.636</u>
Resultat før skat		628.544	1.344.365
Skat af årets resultat	2	<u>-202.054</u>	<u>-322.083</u>
Årets resultat		<u>426.490</u>	<u>1.022.282</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>426.490</u>	<u>1.022.282</u>
		<u>426.490</u>	<u>1.022.282</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		63.000.700	51.974.812
Igangværende bygningsprojekt		<u>4.960.785</u>	<u>54.687</u>
		<u>67.961.485</u>	<u>52.029.499</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Udlån til institutioner		<u>2.010.443</u>	<u>1.480.725</u>
		<u>2.010.443</u>	<u>1.480.725</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>69.971.928</u>	<u>53.510.224</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.450	392.842
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>11.674</u>
		<u>172.450</u>	<u>404.516</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>80.958</u>	<u>0</u>
		<u>80.958</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>460.059</u>	<u>736.911</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>713.467</u>	<u>1.141.427</u>
AKTIVER I ALT		<u>70.685.395</u>	<u>54.651.651</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Registreret grundkapital		28.000.000	26.955.177
Overført resultat/Disponibel kapital		606.801	-187.856
Egenkapital i alt		28.606.801	26.767.321
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		202.470	416
Hensatte forpligtelser i alt		202.470	416
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Gæld til realkreditinstitutter		36.179.649	24.103.580
Deposita		666.798	652.248
		<u>36.846.447</u>	<u>24.755.828</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.649.624	1.723.615
Banker		2.057.338	0
Renteswap		0	368.166
Gældsbreve		586.677	330.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		555.653	491.877
Anden gæld		180.385	214.428
		<u>5.029.677</u>	<u>3.128.086</u>
Gældsforpligtelser i alt		41.876.124	27.883.914
PASSIVER I ALT		70.685.395	54.651.651
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	258.491	49.050
Andre omkostninger til social sikring	3.060	540
	<u>261.551</u>	<u>49.590</u>
	<u>261.551</u>	<u>49.590</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	202.054	322.083
	<u>202.054</u>	<u>322.083</u>
	<u>202.054</u>	<u>322.083</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Igangværende bygningsprojekt
Kostpris 1. januar	62.135.892	54.687
Tilgang i årets løb	11.765.740	4.906.098
	<u>73.901.632</u>	<u>4.960.785</u>
Kostpris 31. december	<u>73.901.632</u>	<u>4.960.785</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	10.161.080	0
Årets afskrivninger	739.852	0
	<u>10.900.932</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>10.900.932</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>63.000.700</u>	<u>4.960.785</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Registreret grundkapital	Overført resultat/Disponibel kapital	I alt
Registreret grundkapital 1. januar	5.740.341	-187.855	5.552.486
Kontant kapitalforhøjelse	22.259.659	0	22.259.659
Regulering af renteswap	0	368.166	368.166
Årets resultat	0	426.490	426.490
Egenkapital 31. december	28.000.000	606.801	28.606.801

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Københavns Fond	270.000	20.000	20.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	25.557.195	36.179.649	1.629.624	28.155.946
	25.827.195	36.199.649	1.649.624	28.155.946

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 36.179.649, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 67.961.485.

Der er stillet sikkerhed overfor engagement med bank, i form af ejerantebrev for kr. 11.300.000 med pant i ejendomme med en bogført værdi på kr. 32.249.829.