

KROMANN REUMERT  
SUNDKROGSGADE 5, 2100 KØBENHAVN Ø

BILAG 1

**Sam Zinglersens Fond**  
Kåsvej 15, Strib  
5500 Middelfart  
CVR-nr. 14 53 65 74

**Årsrapport 2016**

28. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016	11
Balance 31. december 2016	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sam Zinglersens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

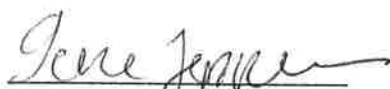
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.


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

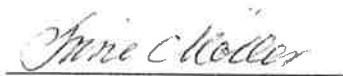
Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Middelfart, den 23. januar 2017

### Bestyrelse

  
Lene Jeppesen, formand

  
Inge Spicker

  
Trine Möller

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Sam Zinglersens Fond

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sam Zinglersens Fond for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder og 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 fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) 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 fondens 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 fondens, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 til-sidesættelse 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 fondens 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 fondens 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 fonden 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 tidsmæssig placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### 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 fejl-information.

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

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.

Roskilde, den 23. januar 2017

Trekroner Revision  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich  
Statsautoriseret revisor

## Fondsoplysninger

### Fonden

Sam Zinglersens Fond  
Kåsvej 15, Strib  
5500 Middelfart

Telefon: 22 58 00 85

CVR-nr.: 14 53 65 74

Stiftet: 28. december 1988

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Lene Jeppesen, formand  
Inge Spicker  
Trine Möller

### Revision

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

### Bankforbindelse

Fælleskassen Samøkonomi  
J.A.K. Andelskasse  
Bülowsvej 48 A  
1870 Frederiksberg C

Arbejdernes Landsbank  
Vesterbrogade 5  
1502 København V

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Fondens formål:

Fonden skal yde støtte til personer eller institutioner, hvis arbejde efter bestyrelsens skøn går ud på eller er med til at skabe tolerance overfor andre racer og samfund med deres forskellige tænke- og væremåder.

Hovedsigtet i den forbindelse er at støtte det verdensbillede, som er formuleret i den danske filosof Martinus' værker.

Fonden kan således yde støtte til dels uddybning og udbredelse af dette verdensbillede, dels bevaring og udbredelse af kendskabet til Martinus' liv og gerning, herunder bevaring og drift af hans barndomshjem i Moskildvad, Sindal.

Herudover er det fondens formål at støtte salg af bøger, fotos, symboler m.v., som i hovedsigtet omhandler Martinus og hans kosmologi.

Endelig er det fondens opgave at drage omsorg for, at de bøger, der hidtil har været udgivet af Zinglersens forlag vedrørende Martinus, fremtidigt skal sikres ved udgivelse og salg via fondens midler.

### Redegørelse for god fondsledelse

Fonden tager udgangspunkt i anbefalinger om god fondsledelse. Der afviges fra anbefalinger på en række punkter, grundet fondens størrelse.

### Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Der er i året ikke foretaget uddelinger, i det fondens frie kapital fortsat er negativ. Ved eventuel fri kapital foretages uddelinger hovedsagligt internt, til at vedligeholde og fastholde fondens ejendom, Martinus barndomshjem.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 59 og den samlede egenkapital udgør t.kr. 2.883.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.



## Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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, gæld og amortisering af real-kreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	t.kr. 0

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 20 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenue 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Nettoomsætning	2.055	1.574
Andre indtægter	<u>63.767</u>	<u>43.500</u>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>65.822</b>	<b>45.074</b>
Vareforbrug	<u>1.176</u>	<u>4.430</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>64.646</b>	<b>40.644</b>
Andre eksterne omkostninger	68.358	69.301
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>-3.712</b>	<b>-28.657</b>
1 Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-3.712</b>	<b>-28.657</b>
Finansielle indtægter	74.184	48.195
Finansielle omkostninger	<u>11.595</u>	<u>59.466</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>58.877</b>	<b>-39.928</b>
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>58.877</u></b>	<b><u>-39.928</u></b>

## Resultatdisponering

Overført fra tidligere år, fri kapital	-133.873	-93.945
Årets resultat, fri kapital	<u>58.877</u>	<u>-39.928</u>
<b>TIL DISPOSITION</b>	<b><u>-74.996</u></b>	<b><u>-133.873</u></b>

Bestyrelsens forslag til resultatdisponering:

Overførsel til næste år, fri kapital	-74.996	-133.873
Overførsel til næste år, bunden kapital	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>FORDEL T</b>	<b><u>-74.996</u></b>	<b><u>-133.873</u></b>

**Balance 31. december 2016**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Grunde og bygninger (bundne aktiver)	1.913.752	1.913.752
4 Driftsmateriel og inventar	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.913.752</u></b>	<b><u>1.913.752</u></b>
Andelsbevis, Fælleskassen Samøkonomi	1.000	1.000
5 Værdipapirer (bundne aktiver)	<u>1.155.251</u>	<u>1.121.810</u>
<b>Værdipapirer</b>	<b><u>1.156.251</u></b>	<b><u>1.122.810</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>3.070.003</u></b>	<b><u>3.036.562</u></b>
Handelsvarer	<u>5.064</u>	<u>6.240</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>5.064</u></b>	<b><u>6.240</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>8.859</u>	<u>11.219</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>8.859</u></b>	<b><u>11.219</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>12.480</u></b>	<b><u>6.997</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>26.403</u></b>	<b><u>24.456</u></b>
<b>BUNDNE AKTIVER</b>	<b><u>3.069.003</u></b>	<b><u>3.035.562</u></b>
<b>FRIE AKTIVER</b>	<b><u>27.403</u></b>	<b><u>25.456</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u><u>3.096.406</u></u></b>	<b><u><u>3.061.018</u></u></b>

**Balance 31. december 2016**

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Fondskapital (bunden)	2.965.520	2.965.520
Overført resultat, fri kapital	-82.413	-141.290
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.883.107</u></b>	<b><u>2.824.230</u></b>
Prioritetsgæld	<u>176.712</u>	<u>199.225</u>
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>176.712</u></b>	<b><u>199.225</u></b>
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	21.873	21.873
Gæld til pengeinstitutter	714	1.010
Fondsskat	0	0
Anden gæld	<u>14.000</u>	<u>14.680</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>36.587</u></b>	<b><u>37.563</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>213.299</u></b>	<b><u>236.788</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>3.096.406</u></b>	<b><u>3.061.018</u></b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Afskrivninger</b>		
Bygninger	0	0
Driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>3 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.913.752	1.913.752
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>1.913.752</b>	<b>1.913.752</b>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2016	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.913.752</b>	<b>1.913.752</b>
Kontantværdien af ejendomme udgør	1.400.000	1.400.000
<b>4 Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	32.800	32.800
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>32.800</b>	<b>32.800</b>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar 2016	32.800	32.800
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger 31. december 2016</b>	<b>32.800</b>	<b>32.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Noter

### 5 Værdipapirer

	Værdi- papirer kr.
Kostpris 1. januar 2016	1.121.810
Tilgang	314.988
Afgang	<u>-320.441</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>1.116.357</u></b>
Kursregulering 1. januar 2016	4.932
Årets urealiserede kursregulering	38.894
Årets realiserede kursregulering	<u>-4.932</u>
<b>Kursregulering 31. december 2016</b>	<b><u>38.894</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.155.251</u></b>
<b>Kursværdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.155.251</u></b>

### 6 Egenkapital

	I alt primo kr.	Årets resultat- fordeling kr.	I alt ultimo kr.
Fondskapital, bunden	2.965.520	0	2.965.520
Overført resultat, fri kapital	<u>-141.290</u>	<u>58.877</u>	<u>-82.413</u>
	<b><u>2.824.230</u></b>	<b><u>58.877</u></b>	<b><u>2.883.107</u></b>

## Noter

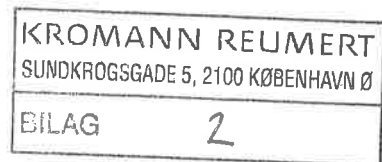
	2016 kr.	2015 kr.
<b>6 Egenkapital - fortsat</b>		
Ejendom	1.913.752	1.913.752
Værdipapirer, Danske Forvaltning Forvaltningsinstituttet	1.155.251 0	1.121.810 0
Bundne aktiver	3.069.003	3.035.562
Mellemregning, fri kapital	-103.483	-70.042
<b>Bunden kapital i alt</b>	<b><u>2.965.520</u></b>	<b><u>2.965.520</u></b>

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag 2017 kr.	Langfristet gæld ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	198.585	21.873	176.712	131.171
	<b><u>198.585</u></b>	<b><u>21.873</u></b>	<b><u>176.712</u></b>	<b><u>131.171</u></b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld i Nykredit er der udstedt et pantebrev på t.kr. 411.  
Den regnskabsmæssige værdi af prioritetsgælden til Nordea Kredit Realkredit udgør t.kr. 199.



**Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut**

Mariendalsvej 94 - 96

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 19 96 14 86

**Årsrapport 2016**

21. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	17
Balance pr. 31. december	18
Noter	20

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

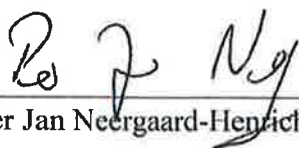
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fondens eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Frederiksberg, den 24. marts 2017

### Direktionen

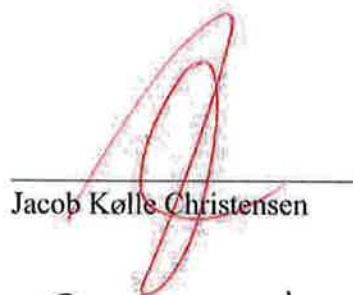


Per Jan Neergaard-Henrichsen

### Bestyrelsen



Willem Johannes Kuijper



Jacob Kølle Christensen



Trine Lisbeth Möller



Per Jan Neergaard-Henrichsen



Peter Kim Bendtsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) 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 fondens 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 fonden, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 fondens 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 fondens 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 fonden 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### 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 fejl-information.

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

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.

Roskilde, den 24. marts 2017

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich  
Statsautoriseret revisor



## Fondsoplysninger

### Fonden

Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut  
Mariendalsvej 94 - 96  
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 34 62 80  
Telefax: 38 34 61 80  
Hjemmeside: [www.martinus.dk](http://www.martinus.dk)  
E-mail: [info@martinus.dk](mailto:info@martinus.dk)

CVR-nr.: 19 96 14 86  
Stiftet: 1. januar 1996  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Willem Johannes Kuijper  
Jacob Kølle Christensen  
Trine Lisbeth Möller  
Per Jan Neergaard-Henrichsen  
Peter Kim Bendtsen

### Direktion

Per Jan Neergaard-Henrichsen

### Revision

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Fondens formål er:

Stk. 1.

De erhvervsmæssige aktiviteter er alle nødvendige forlagsaktiviteter, dvs. at udgive tidsskriftet Kosmos og Martinus bøger på forskellige sprog samt annoncering og oplysning.

Andre hovedaktiviteter er udlejning af kursusfaciliteter og (sommer) boliger i Martinus Center i Klint, forlags- og kursusvirksomhed inkl. leje af Mariendalsvej 94 - 96, 2000 Frederiksberg samt undervisning og de forskellige hertil knyttede serviceaktiviteter som f.eks. drift af cafeteria m.m.

Stk. 2.

Hovedformålet med Martinus værker er: "Udvikling af åndsfrihed, tolerance, humanitet og kærlighed til alle levende væsener" (Livets bog stk. 117). Formålet er således at fremme verdensfreden overalt på jorden.

Stk. 3.

I hele sin virksomhed og med alle de midler, der står til dens rådighed, skal fonden tjene det formål at bevare Martinus samlede værker uændret, som de foreligger fra hans side, oplyse om Martinus' værker, og gøre disse værker tilgængelige for interesserede, herunder ved publicering, salg, oversættelse og undervisning i betryggende form og ved uddelinger og tilskud til disse aktiviteter.

Fonden kan til opnåelse af formålet erhverve fast ejendom og etablere datterselskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på t.kr. -810. Balancen viser en egenkapital på t.kr. 30.757.

Der er i året modtaget arv og gaver for i alt t.kr. 1.674. Herudover er der modtaget egenbetaling fra frivillige med i alt t.kr. 556.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat på t.kr. -810 overføres fra disponibel kapital.

Årets resultat er særlig påvirket af følgende:

- Lavere indtægter fra kursusvirksomhed, foredrag m.v. end tidligere.
- Væsentlige omkostninger til advokat i forbindelse med retssag.

Indtægterne fra kursusvirksomhed m.v. er generelt faldende, og det er ledelsens ønske at igangsætte en proces, hvor der sker fornyelse af undervisningsmetoder, aktiviteter m.v., således at fondens formål fortsat kan opfyldes.

Årets resultat anses for utilfredsstillende, og der tages initiativ til at iværksætte nye tiltag.

## Ledelsesberetning - fortsat

### Bestyrelse

Bestyrelsen er sammensat af følgende:

Navn	Willem Johannes Kuijper	Jacob Kølle Christensen	Trine Lisbeth Möller	Per Jan Neergaard-Henrichsen	Peter Kim Bendtsen
Stilling	Deltidspensionist	Direktør	Fuldmægtig	Direktør	Regnskabschef
Alder (max. 80 år)	73	46	56	61	64
Køn	M	M	K	M	M
Dato for indtræden	1980	5/12-09	7/8-09	29/3-08	4/9-11
Genvalg	ja	ja	ja	nej	ja
Udløb af valgperiode (Max. 7 år iflg. vedtægt)	-	-	-	1/4-17	4/9-18
Dispensation fra udpegningsperiode på 7 år	Udpeget af stifter	31/12-19	31/12-21	1/4-17	
Særlige kompetencer	Økonom	Ledelseserfaring på direktionniveau	Jurist	Rådgivning og coaching af private og virksomheder	Merkonom i regnskabsvæsen, finansiering og organisation
Bestyrelshonorar	0	0	0	0	0
Vederlag for sædvanligt arbejde udført for fonden	0	0	0	145.300	299.252

### Uddelingspolitik

Fonden kan foretage uddeling til enkeltpersoner, organisationer eller projekter, der bidrager til

- Bevarelse og udgivelse af Martinus' Værk
- Undervisning i Martinus' Værk
- Formidling af kendskab til Martinus og til Martinus' Værk
- Bevarelse af Martinus' barndomshjem
- Aktiviteter, der i øvrigt fremmer de ovennævnte formål
- Enkeltpersoners deltagelse i undervisning og ophold på Martinus Center Klint eller på
- Martinus Institut.

Formålene er ligestillede og vil blive prioriteret efter det aktuelle behov og muligheder.

Fonden har i året uddelt i alt t.kr. 512 inden for formålet. Der henvises til legatarfortegnelse

Årets uddelinger har i året fordelt sig således:

Bevarelse af Martinus' barndomshjem	40.000
Bevarelse og udgivelse af Martinus' værk	337.516
Formidling af kendskab til Martinus og Martinus' Værk	134.600
	<u>512.116</u>

Alle uddelinger i året er almennyttige og inden for fondens formål.

## Ledelsesberetning - fortsat

### Anbefalinger god fondsledelse

Fonden er omfattet af "Anbefalingerne for god fondsledelse". Fondens bestyrelse har gennemgået anbefalingerne, der fremgår af følgende sider:

Anbefaling	Fonden følger	Fonden forklarer
<b>1. Åbenhed og kommunikation</b>		
1.1. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.	JA	
<b>2. Bestyrelsens opgaver og ansvar</b>		
<b>2.1 Overordnede opgaver og ansvar</b>		
2.1.1 Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	JA	
<b>2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen</b>		
2.2.1 Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	JA	
2.2.2 Det anbefales, at hvis bestyrelsen - ud over formandshvervet - undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.	JA	
<b>2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering</b>		
2.3.1 Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.	JA	
2.3.2 Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.	JA	
2.3.3 Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.	JA	

Ledelsesberetning - fortsat

<p>2.3.4 Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• den pågældendes navn og stilling,</li> <li>• den pågældendes alder og køn,</li> <li>• dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,</li> <li>• medlemmets eventuelle særlige kompetencer,</li> <li>• den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,</li> <li>• hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tiskudsyder m.v., og</li> <li>• om medlemmet anses for uafhængigt.</li> </ul>	<p><b>JA</b></p>	
<p>2.3.5 Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.</p>	<p><b>JA</b></p>	
<p><b>2.4 Uafhængighed</b></p>		
<p>2.4.1 Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige.</p> <p>Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgte medlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt. Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles.</p> <p>Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</li> <li>• inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,</li> </ul>	<p><b>JA</b></p>	

## Ledelsesberetning - fortsat

<ul style="list-style-type: none"> <li>• inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,</li> <li>• er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos eksternt revisor,</li> <li>• har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,</li> <li>• er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,</li> <li>• er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller</li> <li>• er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.</li> </ul>		
<b>2.5 Udpegningsperiode</b>		
2.5.1 Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.		Efter stifters ønske er maksimal perioden 7 år
2.5.2 Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.	JA	
<b>2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen</b>		
2.6.1 Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.	JA	
2.6.2 Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.	JA	
<b>3. Ledelsens vederlag</b>		
3.1.1 Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.	JA	(ingen vederlag)
3.1.2 Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.	JA	

## Ledelsesberetning - fortsat

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning gjort tiltag til fusion af Sam Zinglersens Fond og Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut, med nærværende fond som fortsættende fond. Fusionsplaner m.v. er under udarbejdelse, og der er taget kontakt til relevante myndigheder for godkendelse af fusionen.

Det er bestyrelsens opfattelse, at fusionen vil medføre en administrativ besparelse og samtidig vil medvirke til at sikre bevarelsen af Martinus' barndomshjem.

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke fondens finansielle stilling væsentligt.

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



## **Regnskabspraksis - fortsat**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til fondens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	22%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.125 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Værdipapirer

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

### Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.518.504</b>	<b>2.174.388</b>
1 Personaleomkostninger	-2.148.246	-2.109.019
2 Afskrivninger	-578.936	-604.030
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-1.208.678</b>	<b>-538.661</b>
3 Finansielle indtægter	434.296	313.986
4 Finansielle omkostninger	-35.843	-752.488
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-810.225</b>	<b>-977.163</b>
5 Skat af årets resultat	0	197.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-810.225</b>	<b>-780.163</b>

## Forslag til resultatdisponering

Uddelinger	512.116	555.993
Overført resultat	-1.322.341	-1.336.156
<b>FORDELT</b>	<b>-810.225</b>	<b>-780.163</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Grunde og bygninger	22.714.852	22.877.717
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	580.988	592.289
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>23.295.840</u></b>	<b><u>23.470.006</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>23.295.840</u></b>	<b><u>23.470.006</u></b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.958.599	1.869.907
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>1.958.599</u></b>	<b><u>1.869.907</u></b>
Andre tilgodehavender	130.421	160.144
Periodeafgrænsningsposter	64.868	105.406
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>195.289</u></b>	<b><u>265.550</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b><u>5.863.432</u></b>	<b><u>6.748.415</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>791.571</u></b>	<b><u>611.002</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>8.808.891</u></b>	<b><u>9.494.874</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u><u>32.104.731</u></u></b>	<b><u><u>32.964.880</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Grundkapital	4.300.000	4.300.000
Overført resultat	<u>26.457.308</u>	<u>27.779.649</u>
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b><u>30.757.308</u></b>	<b><u>32.079.649</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	494.734	78.663
Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.849	164.734
Anden gæld	391.175	431.159
Periodeafgrænsningsposter	<u>223.665</u>	<u>210.675</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.347.423</u></b>	<b><u>885.231</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b><u>1.347.423</u></b>	<b><u>885.231</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>32.104.731</u></b>	<b><u>32.964.880</u></b>
8 Eventualposter m.v.		

## Noter

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	1.941.466	1.886.785
Pensioner	176.011	173.143
Andre omkostninger til social sikring	30.769	63.037
Lønrefusioner	0	-13.946
	<u><b>2.148.246</b></u>	<u><b>2.109.019</b></u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger	384.961	374.057
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	193.975	229.973
	<u><b>578.936</b></u>	<u><b>604.030</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	434.296	313.986
	<u><b>434.296</b></u>	<u><b>313.986</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	35.843	752.488
	<u><b>35.843</b></u>	<u><b>752.488</b></u>

## Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-6.000
Regulering af udskudt skat	0	-191.000
	<u>0</u>	<u>-197.000</u>

## 6 Egenkapital

	<u>Grund kapital kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>	<u>Uddelinger kr.</u>
Egenkapital, primo	4.300.000	27.779.649	555.993
Udloddet uddeling	0	0	-555.993
Forslag til resultatdisponering	0	-1.322.341	512.116
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><b>4.300.000</b></u>	<u><b>26.457.308</b></u>	<u><b>512.116</b></u>



## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	494.734	0
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>494.734</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualposter m.v.

#### Eventualaktiver

Fonden har en igangværende sag vedrørende ophavsret. Sagen er afsluttet og vundet. Det er dog endnu ikke klart, hvad dette kan medføre i eventuel indtægt for fonden.