

| |
|-----------------------|
| BILAG 1 |
| Advokat Bjørn Wittrup |

Sam Zinglersens Fond
Ternevej 5
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 14 53 65 74

Årsrapport 2006

18. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

| | side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Fondsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 8 |
| Balance 31. december | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Sam Zinglersens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. marts 2007

Bestyrelse

Ejlif Sam Zinklar Zinglersen
Formand

Willem Kuijper

Finn Bentzen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Sam Zinglersens Fond

Vi har revideret årsrapporten for Sam Zinglersens Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for fondens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

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


Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 23. marts 2007

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer


John Cubbin
Registreret revisor


Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

Fondsoplysninger**Fonden**

Sam Zinglersens Fond
Ternevej 5
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 34 32 25

CVR-nr.: 14 53 65 74

Stiftet: 28. december 1988

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ejlif Sam Zinklar Zinglersen, formand
Willem Kuijper
Finn Bentzen

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 Zinglersen's forlag vedrørende Martinus, fremtidigt skal sikres ved udgivelse og salg via fondens midler.

Regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten 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 årsrapporten 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:

Driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 11 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

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. 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 under-skud, 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 jurisdiske 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 28%.

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 - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2006</u> kr. | <u>2005</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | 6.207 | 8.335 |
| Vareforbrug | <u>-2.127</u> | <u>7.660</u> |
| BRUTTORESULTAT | 8.334 | 675 |
| Andre eksterne omkostninger | 55.016 | 95.011 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 2 Afskrivninger | <u>0</u> | <u>1</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -46.682 | -94.337 |
| Finansielle indtægter | 57.696 | 71.734 |
| Finansielle omkostninger | <u>24.295</u> | <u>31.863</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | -13.281 | -54.466 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-13.281</u> | <u>-54.466</u> |

Resultatdisponering

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| Overført fra tidligere år | -275.238 | -220.772 |
| Årets resultat | <u>-13.281</u> | <u>-54.466</u> |
| TIL DISPOSITION | <u>-288.519</u> | <u>-275.238</u> |
| Bestyrelsens forslag til resultatdisponering: | | |
| Overførsel til næste år | <u>-288.519</u> | <u>-275.238</u> |
| FORDELT | <u>-288.519</u> | <u>-275.238</u> |

Balance 31. december**Aktiver**

| <u>Note</u> | 2006 kr. | 2005 kr. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| 4 Grunde og bygninger | 1.913.752 | 1.913.752 |
| 5 Driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.913.752 | 1.913.752 |
| Andelsbevis, Fælleskassen | 1.000 | 1.000 |
| 6 Værdipapirer | 1.102.351 | 1.101.334 |
| Værdipapirer | 1.103.351 | 1.102.334 |
| ANLÆGSAKTIVER | 3.017.103 | 3.016.086 |
| Handelsvarer | 21.622 | 19.495 |
| Varebeholdninger | 21.622 | 19.495 |
| Andre tilgodehavender | 37.518 | 37.935 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | 37.518 | 37.935 |
| Likvide beholdninger | 42.764 | 48.895 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 101.904 | 106.325 |
| AKTIVER | 3.119.007 | 3.122.411 |

Balance 31. december**Passiver**

| <u>Note</u> | 2006 kr. | 2005 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Fondskapital (bundet) | 2.965.520 | 2.965.520 |
| Overført resultat | -288.519 | -275.238 |
| 7 EGENKAPITAL | 2.677.001 | 2.690.282 |
| Prioritetsgæld | 372.678 | 385.662 |
| 8 Langfristede gældsforpligtelser | 372.678 | 385.662 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 13.337 | 14.637 |
| Gæld til pengeinstitutter | 22.871 | 6.511 |
| Fondsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 33.120 | 25.319 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 69.328 | 46.467 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 442.006 | 432.129 |
| PASSIVER | 3.119.007 | 3.122.411 |

Noter

| | 2006 kr. | 2005 kr. |
|--|-------------|-------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Afskrivninger | | |
| Bygninger | 0 | 0 |
| Driftsmateriel og inventar | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | <u>0</u> | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | 2006 kr. | 2005 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 4 Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 1.913.752 | 1.846.340 |
| Tilgang | 0 | 67.412 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.913.752 | 1.913.752 |
| Akkumulerede afskrivninger 1. januar | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger 31. december | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.913.752 | 1.913.752 |
| Kontantværdien af ejendomme udgør | 1.550.000 | 1.550.000 |
| 5 Driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 32.800 | 32.800 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december | 32.800 | 32.800 |
| Akkumulerede afskrivninger 1. januar | 32.800 | 32.799 |
| Årets afskrivninger | 0 | 1 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger 31. december | 32.800 | 32.800 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

Noter

6 Værdipapirer

| | Værdi- papirer kr. |
|---|--------------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.101.334 |
| Tilgang | 214.668 |
| Afgang | <u>-213.651</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.102.351</u> |
| Kursværdi 31. december | <u>1.086.593</u> |

7 Egenkapital

| | I alt primo kr. | Årets resultat- fordeling kr. | I alt ultimo kr. |
|-----------------------|-------------------------|--|-------------------------|
| Fondskapital (bundet) | 2.965.520 | - | 2.965.520 |
| Overført resultat | <u>-275.238</u> | <u>-13.281</u> | <u>-288.519</u> |
| | <u>2.690.282</u> | <u>-13.281</u> | <u>2.677.001</u> |

8 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag 2007 kr. | Langfristet gæld ultimo kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | <u>386.015</u> | <u>13.337</u> | <u>372.678</u> | <u>312.625</u> |
| | <u>386.015</u> | <u>13.337</u> | <u>372.678</u> | <u>312.625</u> |