



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

CENTER FOR FORMIDLING AF NATURVIDENSKAB OG MODERNE TEKNOLOGI (FOND)

C/O EXPERIMENTARIUM, TUBORG HAVNEVEJ 7, 2900 HELLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 3. maj 2023

Frida Frost

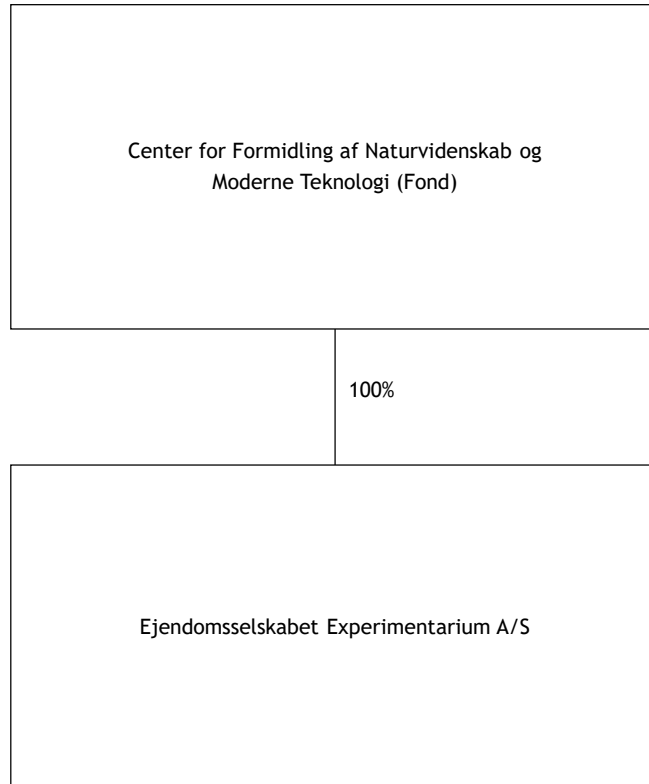
INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Koncernoversigt.....	4
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6-7
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	8
Ledelsesberetning.....	9-11
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Egenkapitalopgørelse.....	15
Pengestrømsopgørelse.....	16
Noter.....	17-22
Anvendt regnskabspraksis.....	23-28

FONDSOPLYSNINGER

Fonden	Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond) c/o EXPERIMENTARIUM Tuborg Havnevej 7 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 10 45 55 37 Stiftet: 16. oktober 1999 Kommune: Gentofte Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Frida Frost, formand Peter Henrik Kürstein-Jensen Jens Wittrup Willumsen Sheena Powers Laursen, medarbejdervalgt Nikoline Lin Jensen, medarbejdervalgt Michala Svane
Direktion	Kim Gladstone Herlev
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

KONCERNOVERSIGT



LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 3. maj 2023

Direktion:

Kim Gladstone Herlev

Bestyrelse:

Frida Frost
Formand

Peter Henrik Kürstein-Jensen

Jens Wittrup Willumsen

Sheena Powers Laursen
Medarbejdervalgt

Nikoline Lin Jensen
Medarbejdervalgt

Michala Svane

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond)

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som fonden. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 3. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16537

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2022 tkr.	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.
Resultatopgørelse					
Indtægter.....	89.039	54.597	50.204	78.961	359.036
Resultat af primær drift.....	4.982	8.736	-3.337	6.177	-3.554
Finansielle poster, netto.....	-2.355	-2.360	-3.991	-1.131	-1.249
Årets resultat.....	2.626	6.376	-7.328	5.046	-4.803
Balance					
Balancesum.....	356.109	370.283	391.911	392.936	405.126
Egenkapital.....	15.293	12.667	6.291	13.922	9.720
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-2.115	-429	-547	-4.203	-7.840
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....					
	83	76	80	87	95
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	152,3	134,9	107,6	84,4	81,7
Besøgstal i 1.000.....	412,6	251,3	444,0	379,4	396,3

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad:

$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Egenkapitalforrentning (ekskl. minoritetsinteresser):

$\frac{\text{Resultat efter skat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoriteter}}$

LEDELSESBERETNING

Fondens hovedaktiviteter

Fonden er en almennyttig fond, som har til formål at øge kendskabet til og interessen for naturvidenskab og teknik i hele befolkningen med special fokus på den yngre del.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den 19. december 2021 blev Experimentarium - ligesom andre danske attraktioner - bedt om at lukke ned på grund af coronapandemien, og alle medarbejderne blev hjemsendt. Tre uger senere åbnede vi igen dørene og krydsede samtidig fingre for, at denne tredje nedlukning måtte blive den sidste. Det blev den.

Det samlede besøgstal landede på 412.588 gæster. Hvis vi tager højde for de tre ”tabte” uger, opnåede vi præcist det antal gæster, vi havde forventet. Traditionen tro udgjorde skoler og institutioner en væsentlig del af vores besøgende gennem året - i alt 24% svarende til knap 100.000 børn og unge.

2022 bød på to særudstillinger.

På 2. sal i den såkaldte Blackboks præsenterede vi frem til 7. august den egenproducerede udstilling Klimatopia med fokus på klimaforandringer. Udstillingen var et led i Experimentariums strategi om et øget fokus på bæredygtighed, hvilket blev yderligere understøttet af certificeringen som en af landets første ’Green Attractions’ i august måned. Alle attraktioner med certificeringen skal opfylde en lang række kriterier og bliver løbende kontrolleret og motiveret til nye grønne tiltag. Udvalgte opstillinger fra Klimatopia har fundet en ny plads i huset og kan stadig opleves af vores besøgende.

Klimatopia blev erstattet af blockbusterudstillingen ”The Science Behind Pixar”, som åbnede for publikum 13. oktober. Udstillingen er produceret af Museum of Science i Boston i samarbejde med Pixar Animation Studios og rummer flere end 60 forskellige interaktive stationer på et område, der samlet set fylder som to normale særudstillinger. Udstillingen er en stor satsning, og heldigvis har publikum taget rigtig godt imod den.

Den 24. februar blev Ukraine invaderet af Rusland. Det fik først og fremmest enorm betydning for landet, men har også sat sine spor i Europa. For Experimentarium betød det blandt andet, at transporten af Pixar-udstillingen fra Japan til København blev forsinket og væsentlig mere bekostelig end først beregnet. Samtidig skabte situationen udfordringer med energiforsyningen med store prisstigninger til følge.

Den 30. marts afholdt vi en støtteaften for Ukraine med deltagelse af en række kendte danske musikere og bands, Kulturministeren og Røde Kors generalsekretær. Experimentariums medarbejdere donerede deres arbejdskraft for at få stablet arrangementet på benene. Derudover har vi gennem hele 2022 holdt dørene åbne for ukrainske flygtninge, så de har kunnet besøge os gratis. Den mulighed har 5.994 ukrainere benyttet sig af.

I slutningen af året åbnede en reduceret udgave af Experimentariums rejseudstilling Vintersport på et nyetableret science center i Ukraines hovedstad Kyiv. Selve udstillingen er doneret af Experimentarium, mens A.P. Møller Mærsk har doneret fragten.

En aften efter lukketid i juli måned opstod en meget uheldig situation i vores bygning, som skulle få betydelige konsekvenser for resten af året. Hovedvandet i stueetagen sprang læk, og da det få timer senere blev opdaget, stod vandet flere steder 60 cm over gulvniveau. Udtørringen og udskiftning af vægge, gulve og beskadiget inventar er meget omfattende og tidskrævende og kommer til at foregå langt ind i 2023.

2022 blev trods alt et år, hvor optimismen vendte tilbage.

LEDELSESBERETNING

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Koncernens resultat og økonomiske udvikling 2022 blev samlet set bedre end forventet. Den primære baggrund for det positive resultat er det faktum, at en væsentlig del af de statslige kompensationsordninger til delvis dækning af løn og faste omkostninger vedrørende nedlukningen i 2021 først blev udbetalt i 2022.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet specielt betydningsfulde hændelser i fonden efter regnskabsårets afslutning.

Forventninger til fremtiden

Ansporet af de globale kriser med stor usikkerhed omkring fremtiden indgik Experimentarium i 2022 et samarbejde med Institut for Fremtidsforskning. Gennem nogle måneder og en række workshops med deltagelse af både bestyrelse, ledelse og medarbejdere tog vi kikkerten for øjet og skuede 10 år ud i fremtiden. Det resulterede i en ny, tiårig vision for Experimentarium, som blev vedtaget i starten af 2023.

Visionen indeholder ambitioner om øget integration af digitalisering i både udstillinger og aktiviteter og i vores forretning samt om at brede Experimentarium ud til hele landet og styrke inklusion - gerne på nye måder og via utraditionelle partnerskaber. Det er en ambitiøs rejse for Experimentarium, hvor nogle skridt er større end andre. Der er et ønske om at investere i nye strategiske tiltag med et skarpt øje på en sund økonomi. Vi forventer et positivt resultat i 2023.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b

Ifølge fundats har fonden et almennyttigt og velgørende formål.

Det er ledelsens opfattelse, at dette formål bedst tilgodeses ved at anvende de resultater, som genereres af fondens erhvervs-mæssige drift til geninvestering inden for fondens eget regi, idet der herved er mulighed for at forøge fondens aktivitetsniveau. Der er derfor på nuværende tidspunkt ikke forventning om eksterne uddelinger.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse.

På fondens hjemmeside redegøres for, hvorledes fonden følger anbefalingerne.

Se: <https://www.experimentarium.dk/om-experimentarium-tag/god-fondsledelse/>

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af seks medlemmer - fire eksterne og to medarbejderrepræsentanter.

Bestyrelsens sammensætning:

Medlem	Bestyrelsen	Kompetencer	Bestyrelsesposter	Ejerskab	Uafhængig
Frida Frost Født 1971	Indtrådt 27.05.2016	Der henvises til fondens hjemmeside	Bestyrelsesformand	Nej	Ja
Peter Henrik Kürstein-Jensen Født 1956	Indtrådt 27.04.2015	Der henvises til fondens hjemmeside	Næstformand	Nej	Ja
Jens Witttrup Willumsen Født 1960	Indtrådt 07.07.2016	Der henvises til fondens hjemmeside	Bestyrelsesmedlem	Nej	Ja
Michala Svane Født 1975	Indtrådt 08.06.2022	Der henvises til fondens hjemmeside	Bestyrelsesmedlem	Nej	Ja
Sheena Powers Laursen Født 1960	Indtrådt 09.03.2009	Der henvises til fondens hjemmeside	Medarbejderrepræsentant	Nej	Nej
Nikoline Lin Jensen Født 1993	Indtrådt: 15.03.2022	Der henvises til fondens hjemmeside	Medarbejderrepræsentant	Nej	Nej

Der henvises til følgende link:

<https://www.experimentarium.dk/om-experimentarium/bestyrelse-praesidium/>

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncernen		Moderfonden	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
INDTÆGTER.....	1	89.038.764	54.597.068	89.038.764	54.597.068
Vareforbrug.....		-21.039.445	-4.483.685	-20.711.319	-4.210.058
Andre indtægter.....	2	11.753.846	29.849.090	11.753.846	29.849.090
Eksterne omkostninger.....	3	-19.961.063	-20.678.047	-30.679.780	-31.596.990
BRUTTORESULTAT.....		59.792.102	59.284.426	49.401.511	48.639.110
Personaleomkostninger.....	4	-43.141.198	-40.542.128	-42.965.283	-40.377.545
Af- og nedskrivninger.....		-9.595.431	-9.585.971	-1.835.940	-1.844.556
Andre driftsomkostninger.....		-2.073.650	-420.639	-2.073.650	-420.639
DRIFTSRESULTAT.....		4.981.823	8.735.688	2.526.638	5.996.370
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	228.167	528.026
Andre finansielle indtægter.....		7.034	23.897	7.034	23.897
Andre finansielle omkostninger.....		-2.362.489	-2.384.000	-135.471	-172.708
RESULTAT FØR SKAT.....		2.626.368	6.375.585	2.626.368	6.375.585
Skat af årets resultat.....		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	5	2.626.368	6.375.585	2.626.368	6.375.585

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderfonden	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		319.525.646	326.703.346	23.438.996	24.972.329
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		172.038	474.645	172.038	474.645
Materielle anlægsaktiver.....	6	319.697.684	327.177.991	23.611.034	25.446.974
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		0	0	209.143.886	207.025.850
Finansielle anlægsaktiver.....	7	0	0	209.143.886	207.025.850
ANLÆGSAKTIVER.....		319.697.684	327.177.991	232.754.920	232.472.824
Råvarer og hjælpematerialer.....		874.839	961.785	874.839	961.785
Varebeholdninger.....		874.839	961.785	874.839	961.785
Tilgodehavender fra salg.....		1.535.836	2.126.321	1.535.836	2.126.321
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	0	1.611.334
Andre tilgodehavender.....		567.906	194.389	567.907	194.389
Periodeafgrænsningsposter.....	8	60.500	18.958.008	60.500	18.958.008
Tilgodehavender.....		2.164.242	21.278.718	2.164.243	22.890.052
Likvider.....		33.372.442	20.864.638	22.874.537	14.472.460
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		36.411.523	43.105.141	25.913.619	38.324.297
AKTIVER.....		356.109.207	370.283.132	258.668.539	270.797.121

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderfonden	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000	300.000	300.000
Dispositionsfond.....		14.993.069	12.366.701	14.993.069	12.366.701
EGENKAPITAL.....		15.293.069	12.666.701	15.293.069	12.666.701
Andre hensættelser.....	9	214.171.605	223.102.539	214.171.605	223.102.539
HENSATTE FORPLIGTELSE		214.171.605	223.102.539	214.171.605	223.102.539
Gæld til realkreditinstitutter.....		99.432.188	99.326.375	0	0
Feriepengeindefrysning.....		3.301.561	3.233.654	3.301.561	3.233.654
Langfristede gældsforpligtelser...	10	102.733.749	102.560.029	3.301.561	3.233.654
Gæld til pengeinstitutter.....		864	6.650	864	6.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.923.736	2.147.909	3.874.436	2.111.610
Gæld til tilknyttede virksomheder.		0	0	1.923.929	0
Anden gæld.....		4.615.428	6.768.968	4.732.318	6.645.631
Periodeafgrænsningsposter.....		15.370.756	23.030.336	15.370.757	23.030.336
Kortfristede gældsforpligtelser...		23.910.784	31.953.863	25.902.304	31.794.227
GÆLDSFORPLIGTELSE		126.644.533	134.513.892	29.203.865	35.027.881
PASSIVER		356.109.207	370.283.132	258.668.539	270.797.121
Eventualposter mv.	11				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12				
Nærtstående parter	13				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen		
	Grundkapital	Dispositions- fond	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	300.000	12.366.701	12.666.701
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		2.626.368	2.626.368
Egenkapital 31. december 2022.....	300.000	14.993.069	15.293.069

	Moderfonden		
	Grundkapital	Dispositions- fond	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	300.000	12.366.701	12.666.701
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		2.626.368	2.626.368
Egenkapital 31. december 2022.....	300.000	14.993.069	15.293.069

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Koncernen		Moderfonden	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat.....	2.626.368	6.375.585	2.626.368	6.375.585
Årets afskrivninger tilbageført.....	9.595.431	9.585.971	1.835.940	1.844.556
Resultat af dattervirksomheder.....	0	0	-228.167	-528.026
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	105.813	104.629	0	0
Ændring i varebeholdninger.....	86.946	146.082	86.946	146.082
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	19.114.476	7.868.664	20.725.809	10.077.141
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	-8.930.934	-8.930.734	-8.930.934	-8.930.734
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit).....	-8.037.293	-19.696.847	-5.818.230	-19.059.621
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter.....	0	0	-1.889.869	0
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	14.560.807	-4.546.650	8.407.863	-10.075.017
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.115.124	-429.051	0	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-2.115.124	-429.051	0	0
Andre ændringer i langfristet gæld.....	67.907	512.699	0	0
Modtaget udbytte i regnskabsåret.....	0	0	0	14.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	67.907	512.699	0	14.000.000
ÆNDRING I LIKVIDER.....	12.513.590	-4.463.002	8.407.863	3.924.983
Likvider 1. januar.....	20.857.988	25.320.990	14.465.810	10.540.827
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	33.371.578	20.857.988	22.873.673	14.465.810
Likvider 31. december specificeres således:				
Likvider.....	33.372.442	20.864.638	22.874.537	14.472.460
Kassekredit.....	-864	-6.650	-864	-6.650
LIKVIDER.....	33.371.578	20.857.988	22.873.673	14.465.810

NOTER

Note

Indtægter

1

I indtægter indgår tilskud fra Undervisningsministeriets tilskudsordning for Videnspædagogiske Aktivitetscentre (VPAC) med 3.366.000 kr. under årstemaet "En bedre fremtid". Tilskuddet er anvendt til delmålene "Styrke viden og kompetencer på skoleområdet", "Design masterplan for skoleaktiviteter samt gennemføre forløb" og "Fokus på ny teknologi". Moderfonden har egenfinansieret aktiviteterne med 580.266 kr. i regnskabsåret.

Særlige poster

2

Koncernen har i regnskabsåret modtaget hjælpepakker fra henholdsvis Slots- og Kulturstyrelsen samt Erhvervsstyrelsen, hvilket er indeholdt i regnskabsposten andre driftsindtægter.

	Koncernen		Moderfonden	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Pulje til refusion for rabat på kultur- og/eller idrætsaktiviteter Slots- og Kulturstyrelsen.....	0	2.089.390	0	2.089.390
tilskud fra midlertidig kompensationsordning for særligt nødlidende kulturinstitutioner mv. der som følge af COVID-19-foranstaltninger er i risiko for at gå konkurs Slots- og Kulturstyrelsen.....	0	7.177.758	0	7.177.758
Lønkomensation vedrørende 2. nedlukning Erhvervsstyrelsen.....	1.676.035	6.513.502	1.676.035	6.513.502
Kompensation for faste omkostninger Erhvervsstyrelsen vedrørende 1. og 2. nedlukning.....	1.381.387	6.496.720	1.381.387	6.496.720
	3.057.422	22.277.370	3.057.422	22.277.370

Eksterne omkostninger

3

I eksterne omkostninger indgår tilskudsberettigede omkostninger, relateret til tilskud fra Undervisningsministeriets tilskudsordning for Videnspædagogiske Aktivitetscentre (VPAC), til køb af ydelser og software, kommunikation og formidling af aktiviteter, revision, leje af lokaler, køb af materialer, forberedelse og afholdelse af møder mv. med samlet 1.245.896 kr. under årstemaet "En bedre fremtid", hvoraf 285.797 kr. vedrører delmålet "Styrke viden og kompetencer på skoleområdet" og 960.099 kr. vedrører delmålet "Design masterplan for skoleaktiviteter samt gennemføre forløb".

NOTER

	Koncernen		Moderfonden		Note
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.	
Personaleomkostninger					4
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	83	76	83	76	
Løn og gager.....	39.848.009	37.753.829	39.672.205	37.589.246	
Andre omkostninger til social sikring	2.350.194	1.902.981	2.350.083	1.902.981	
Andre personaleomkostninger.....	942.995	885.318	942.995	885.318	
	43.141.198	40.542.128	42.965.283	40.377.545	
Vederlag til direktion og bestyrelse..	1.659.646	1.579.052	1.483.845	1.414.469	
	1.659.646	1.579.052	1.483.845	1.414.469	
Vederlag til ledelsen					
Direktion					
Kim Gladstone Herlev.....	1.228.982	1.164.468	1.228.982	1.164.468	
	1.228.982	1.164.468	1.228.982	1.164.468	
Bestyrelsen					
Frida Frost, Formand.....	158.115	150.000	105.410	100.000	
Peter Henrik Kürstein-Jensen.....	79.057	75.000	52.705	50.000	
Jens Wittrup Willumsen.....	52.705	50.000	26.353	25.000	
Thomas C. Thulstrup.....	5.804	50.000	2.902	25.000	
Michala Svane.....	29.573	0	14.787	0	
Sheena Powers, Medarbejdervalgt.....	52.705	50.000	26.353	25.000	
Mads Aggerstrøm Friis, Medarbejdervalgt.....	0	10.417	0	10.417	
Anders Bruun, Medarbejdervalgt.....	9.776	29.167	4.888	14.583	
Nikoline Lin Jensen, Medarbejdervalgt.....	42.929	0	21.465	0	
	430.664	414.584	254.863	250.000	
I personaleomkostningerne indgår tilskudsberettigede omkostninger, relateret til tilskud fra Undervisningsministeriets tilskudsordning for Videnspædagogiske Aktivitetscentre (VPAC), til lønninger med samlet 2.700.370 kr. under årstemaet "En bedre fremtid", hvoraf 604.858 kr. vedrører delmålet "Styrke viden og kompetencer på skoleområdet", 1.376.080 kr. vedrører delmålet "Designe masterplan for skoleaktiviteter samt gennemføre forløb" og 719.432 kr. vedrører delmålet "Fokus på ny teknologi".					
Forslag til resultatdisponering					5
Overført resultat.....	2.626.368	6.375.585	2.626.368	6.375.585	
	2.626.368	6.375.585	2.626.368	6.375.585	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Koncernen	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022.....	689.906.021	48.472.925
Tilgang.....	2.115.124	0
Kostpris 31. december 2022.....	692.021.145	48.472.925
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	363.202.675	47.998.280
Årets afskrivninger	9.292.824	302.607
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	372.495.499	48.300.887
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	319.525.646	172.038
	Moderfonden	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022.....	64.812.665	48.472.925
Kostpris 31. december 2022.....	64.812.665	48.472.925
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	39.840.336	47.998.280
Årets afskrivninger	1.533.333	302.607
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	41.373.669	48.300.887
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	23.438.996	172.038

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

7

	<u>Moderfonden</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2022.....	522.300.000
Kostpris 31. december 2022.....	522.300.000
Værdireguleringer 1. januar 2022.....	-315.274.150
Årets værdireguleringer	228.167
Egenkapitalbevægelser.....	1.889.869
Værdireguleringer 31. december 2022.....	-313.156.114
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	209.143.886

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Ejendomsselskabet Experimentarium ApS, Hellerup.....	209.143.886	228.167	100 %

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderfonden</u>	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
Periodeafgrænsningsposter				
Omkostninger.....	60.500	1.020.505	60.500	1.020.505
Afholdte omkostninger til projekter.	0	17.937.503	0	17.937.503
	60.500	18.958.008	60.500	18.958.008

8

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, primært afholdte omkostninger til permanente, midlertidige og EU-projekter der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Andre hensættelser

9

Andre hensættelser omfatter donationer til anskaffelse af større aktiver med længerevarende værdi. Fonden har modtaget donationer i forbindelse med køb og ombygning af ejendomme. Donationerne indregnes i resultatopgørelsen i takt med der foretages af- og nedskrivninger på ejendommene i koncernen.

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

10

	Koncernen			
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	99.432.188	0	92.591.300	99.326.375
Feriepengeindefrysning.....	3.301.561	0	3.301.561	3.233.654
	102.733.749	0	95.892.861	102.560.029
	Moderfonden			
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	3.301.561	0	3.301.561	3.233.654
	3.301.561	0	3.301.561	3.233.654

Eventualposter mv.

11

Eventualforpligtelser

	Koncernen		Moderfonden	
	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:				
Inden for 1 år.....	287.005	543.084	287.005	543.084
Mellem 1 og 5 år.....	148.500	75.845	148.500	75.845
Efter 5 år.....	0	0	0	0
	435.505	618.929	435.505	618.929
Kautionsforpligtelser for dattervirksomheders engagement med realkreditinstitutter.....	99.432.188	99.326.375	99.432.188	99.326.375

Koncernen har via bankforbindelse stillet garanti for samarbejdspartner med 3.248.109 kr. på balancedagen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, der på balancedagen udgør 99.432.188 kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 100.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter pant i koncernens grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 319.525.645 kr.

Til sikkerhed for samarbejdspartner, har koncernen stillet sikkerhed for bankgaranti via bankindestående på 1.789.693 kr.

Nærtstående parter

13

Fondens nærtstående parter omfatter følgende:

- Fondens bestyrelsesmedlemmer og direktion.
- Ejendomsselskabet Experimentarium A/S, CVR-nr. 35 25 75 78, som er datterselskab til fonden.

Transaktioner med nærtstående parter

Fonden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Transaktioner med nærtstående parter har omfattet følgende i regnskabsåret:

- Vederlag til bestyrelse og direktion på samlet 1.659.646 kr., hvoraf bestyrelsen har modtaget vederlag fra Ejendomsselskabet Experimentarium A/S med 175.801 kr. og i fonden har bestyrelse og direktion modtaget vederlag med 1.483.845 kr. Oplysninger fremgår af noten til personaleomkostninger.
- Husleje opkrævet af Ejendomsselskabet Experimentarium A/S på 11.050.000 kr.
- Finansiering ydet af fond til Ejendomsselskabet Experimentarium A/S på 2.115.124 kr. vedrørende forbedring af bygning.
- Fonden har finansieret omkostninger på vegne af Ejendomsselskabet Experimentarium A/S med 184.157 kr. vedrørende revisionshonorar og omkostninger til 5 års gennemgang af bygning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond) for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed med de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderfonden Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond) samt tilknyttede virksomheder, hvori Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond) direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderfondens og tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anskaffelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Erhvervede virksomheder inden for koncernen indregnes i koncernregnskabet efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på anskaffelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Som indtægtskriterium anvendes betalingstidspunktet for entréindtægter og salg af varer i butik.

Tilsagn om tilskud til hel eller delvis dækning af konkrete projekter indtægtsføres i takt med at omkostningerne vedrørende projekterne udgiftsføres.

Indtægter ved udlejning mv. af udstillinger, indtægtsføres over udlejningsperioden.

Tilskud til dækning af investeringer indtægtsføres i takt med at der afskrives på de tilskudsberettigede investeringer.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som fonden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og fondens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og fondens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0%
Opstillinger.....	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	30 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på overtagelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, fonden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Tilsagn om tilskud til anskaffelse af større aktiver med længerevarende værdi indregnes som periodiseret tilskud under forpligtelser. Tilskud indregnes i resultatopgørelsen i takt med afskrivning på det tilskudsberettigede aktiv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.