



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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
bestyrelsen på fondens årsmøde,
den 15. marts 2022

Frida Frost

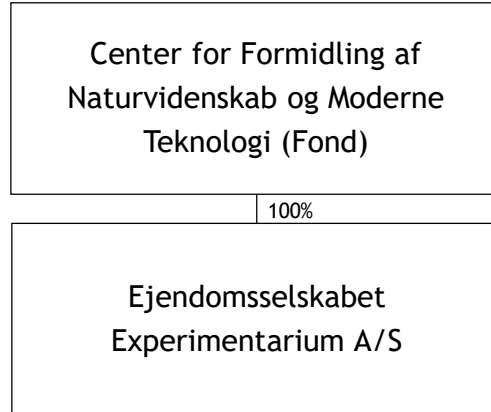
INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Fondsoplysninger	
Fondsoplysninger.....	3
Koncernoversigt.....	4
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	6-7
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	8
Ledelsesberetning.....	9-10
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12-13
Egenkapitalopgørelse.....	14
Pengestrømsopgørelse.....	15
Noter.....	16-21
Anvendt regnskabspraksis.....	22-27

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
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 2021 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 2021 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 15. marts 2022

Direktion:

Kim Gladstone Herlev

Bestyrelse:

Frida Frost
Formand

Peter Henrik Kürstein-Jensen

Jens Wittrup Willumsen

Sheena Powers Laursen
Medarbejdervalgt

Nikoline Lin Jensen
Medarbejdervalgt

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers 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 15. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16537

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2021 tkr.	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.
Resultatopgørelse					
Indtægter.....	54.597	50.204	78.961	359.036	97.079
Resultat af primær drift.....	8.736	-3.337	6.177	-3.554	1.550
Finansielle poster, netto.....	-2.360	-3.991	-1.131	-1.249	-586
Årets resultat.....	6.376	-7.328	5.046	-4.803	965
Balance					
Balancesum.....	370.283	391.911	392.936	405.126	693.506
Egenkapital.....	12.667	6.291	13.922	9.720	13.367
Pengestrømme					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-429	-547	-4.203	-7.840	-72.085
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....					
	76	80	87	95	98
Nøgletal					
Likviditetsgrad.....	134,9	107,6	84,4	81,7	76,9
Besøgstal i 1.000.....	225,0	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 og især den yngre del af denne.

For at opfylde sit formål, driver fonden virksomhed ved

1. etablering og afholdelse af udstillinger samt fremstilling og salg, udleje eller udlån af udstyr hertil,
2. undervisning og afholdelse af kurser, foredrag m.m. eller rene fritidsaktiviteter,
3. udgivelse af bøger og tidsskrifter, produktion og distribution af film og video og andre former for oplysende materiale,
4. anden oplysnings- og formidlingsvirksomhed tilligemed samt
5. forskning, uddannelse, rådgivning og assistance vedrørende virksomhed af den art, som er nævnt under punkt 1-4.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2021 blev ligesom 2020 et meget usædvanligt år grundet Corona pandemien. Den 9. december 2020 lukkede Experimentarium ned for anden gang efter påbud fra regeringen. Igen blev hovedparten af medarbejderne hjemsendt på lønkompensation, mens enkelte kritiske funktioner samt visse projektopgaver blev opretholdt. Nedlukningen varede helt frem til 29. april 2021. Desværre var det ikke slut med det, og den 19. december 2021 blev vi igen bedt om at lukke helt ned, og igen blev medarbejderne hjemsendt.

Coronapandemien gav anledning til, at vi med støtte fra Lundbeckfonden kunne udvikle en håndfuld formidlingsaktiviteter med fokus på virus og smittespredning, og den 11. maj åbnede Søren Brostrøm de meget aktuelle aktiviteter integreret i udstillingsafsnittet "Under Huden".

Coronasituationen påvirkede gennem både 2020 og 2021 Experimentariums store satsning med årstemaet LAD LEGENE BEGYNDE, som blev åbnet den 23. januar 2020 af Hans Kongelige Højhed Kronprins Frederik. Årstemaet var planlagt i et tæt samarbejde med Danmarks Idrætsforbund, Team Danmark og Parasport Danmark med deltagelse af en lang række af landets idrætsforbund samt DR tv og radio.

På baggrund af nedlukningerne samt udsættelsen af både De Olympiske og De Paralympiske Lege i Tokyo til 2021 besluttede ledelsen at forlænge LAD LEGENE BEGYNDE til og med sommeren 2021. Beslutningen omfattede forlængelse af de fondsfinansierede indsatser: Udstillingen "Testcentret", aktivitetsområdet "Arenaen" samt workshoppen "Byg en forandring". Forlængelsen blev finansieret af supplerende bevillinger fra de støttende fonde. Derudover lykkedes det at rejse midler til en genopsætning af de bedste opstillinger fra den egenproducerede udstilling Vintersport.

Årstemaet flyttede ind på hele Experimentariums Tagterrace hen over sommeren med masser af aktiviteter båret af et tæt samarbejde med forskellige idrætsforbund, og fra den 23. juli til 8. august og igen fra 24. august til 5. september transmitterede DR flere hundrede timers direkte tv og radio fra OL og PL-studiet på Experimentariums. Experimentarium oplevede en once-in-a-lifetime profilering i medierne, og begivenheden tiltrak mange flere gæster end forventet til huset.

Op til jul 2021 lancerede vi eventen Julerød Bageby, som vi håber, kan blive en tilbagevendende begivenhed. Julerød Bageby, som inviterede vores gæster til at bygge peberkagehuse derhjemme og medbringe dem til en udstilling i Experimentariums forhal, understøtter vores strategi om aktuelle, festivallignende events. Desværre blev den store finale den 27. december forpurret af den tredje nedlukning fra den 19. december.

LEDELSESBERETNING

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Koncernens resultat og økonomiske udvikling 2021 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 2020 først blev udbetalt i 2021. Derfor er det mest retvisende at se på koncernens samlede resultat for den toårige periode, der dækker både 2020 og 2021. Underskuddet for 2020 var 7,328 mio. kr., mens overskuddet for 2021 er 6,376 mio. kr., hvilket betyder, at resultatet sammenlagt for 2020 og 2021 er et underskud på 0,952 mio. kr. I begge regnskabsår har besøgstallet været halveret i forhold til 2019, som var et normalt år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Ifølge Experimentariums nye femårige strategi, som blev indledt i 2020, er målet at øge besøgstallet til 500.000 gæster samt at fordoble de kommercielle indtægter fra blandt andet butik, spisested, møder og events, udlejning, parkering og salg af konsulentytelser ved udgangen af 2024. Situationen omkring Corona krisen, nedlukningerne og de forventede efterdønninger har forsinket planerne. Vi forventer dog med de nødvendige tilpasninger at opnå et positivt resultat i 2022.

Redegørelse for uddelingspolitik

Lovligtlig 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.

Redegørelse for god fondsledelse mv.

Fonden er omfattet af anbefalinger for god fondsledelse.

Der henvises til følgende hjemmeside:

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

Bestyrelsen

Bestyrelsen består af fem medlemmer - tre 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 Wittrup Willumsen Født 1960	Indtrådt 07.07.2016	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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
INDTÆGTER.....	1	54.597.068	50.203.563	54.597.068	50.203.563
Vareforbrug.....		-4.483.685	-3.020.762	-4.210.058	-2.735.028
Andre indtægter.....	2	29.849.090	19.754.829	29.849.090	19.754.829
Eksterne omkostninger.....	3	-20.678.047	-19.174.902	-31.596.990	-30.123.747
BRUTTORESULTAT.....		59.284.426	47.762.728	48.639.110	37.099.617
Personaleomkostninger.....	4	-40.542.128	-41.043.024	-40.377.545	-40.921.129
Af- og nedskrivninger.....		-9.585.971	-10.056.296	-1.844.556	-2.211.322
Andre driftsomkostninger.....		-420.639	0	-420.639	0
DRIFTSRESULTAT.....		8.735.688	-3.336.592	5.996.370	-6.032.834
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	528.026	-1.278.891
Andre finansielle indtægter.....		23.897	258.834	23.897	38.877
Andre finansielle omkostninger.....		-2.384.000	-4.249.959	-172.708	-54.869
RESULTAT FØR SKAT.....		6.375.585	-7.327.717	6.375.585	-7.327.717
Skat af årets resultat.....		0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT.....	5	6.375.585	-7.327.717	6.375.585	-7.327.717

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		326.703.346	335.549.043	24.972.329	26.505.662
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		474.645	785.868	474.645	785.868
Materielle anlægsaktiver.....	6	327.177.991	336.334.911	25.446.974	27.291.530
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		0	0	207.025.850	220.497.824
Finansielle anlægsaktiver.....	7	0	0	207.025.850	220.497.824
ANLÆGSAKTIVER.....		327.177.991	336.334.911	232.472.824	247.789.354
Råvarer og hjælpematerialer.....		961.785	1.107.867	961.785	1.107.867
Varebeholdninger.....		961.785	1.107.867	961.785	1.107.867
Tilgodehavender fra salg.....		2.126.321	959.839	2.126.321	959.839
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	1.611.334	3.819.812
Andre tilgodehavender.....		194.389	55.849	194.389	55.848
Periodeafgrænsningsposter.....	8	18.958.008	28.131.694	18.958.008	28.131.694
Tilgodehavender.....		21.278.718	29.147.382	22.890.052	32.967.193
Likvider.....		20.864.638	25.320.990	14.472.460	10.540.826
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		43.105.141	55.576.239	38.324.297	44.615.886
AKTIVER.....		370.283.132	391.911.150	270.797.121	292.405.240

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Grundkapital.....		300.000	300.000	300.000	300.000
Dispositionsfond.....		12.366.701	5.991.116	12.366.701	5.991.116
EGENKAPITAL.....		12.666.701	6.291.116	12.666.701	6.291.116
Andre hensættelser.....	9	223.102.539	232.033.273	223.102.539	232.033.273
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		223.102.539	232.033.273	223.102.539	232.033.273
Gæld til realkreditinstitutter.....		99.326.375	99.221.746	0	0
Feriepengeindefrysning.....		3.233.654	2.720.955	3.233.654	2.720.955
Langfristede gældsforpligtelser...	10	102.560.029	101.942.701	3.233.654	2.720.955
Gæld til pengeinstitutter.....		6.650	0	6.650	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.147.909	1.448.219	2.111.610	1.378.220
Anden gæld.....		6.768.968	8.262.375	6.645.631	8.048.210
Periodeafgrænsningsposter.....		23.030.336	41.933.466	23.030.336	41.933.466
Kortfristede gældsforpligtelser...		31.953.863	51.644.060	31.794.227	51.359.896
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		134.513.892	153.586.761	35.027.881	54.080.851
PASSIVER.....		370.283.132	391.911.150	270.797.121	292.405.240
Eventualposter mv.	11				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12				
Nærtstående parter	13				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen		
	Grundkapital	Dispositions- fond	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	300.000	5.991.116	6.291.116
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		6.375.585	6.375.585
Egenkapital 31. december 2021.....	300.000	12.366.701	12.666.701

	Moderselskabet		
	Grundkapital	Dispositions- fond	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	300.000	5.991.116	6.291.116
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		6.375.585	6.375.585
Egenkapital 31. december 2021.....	300.000	12.366.701	12.666.701

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Koncernen		Moderselskabet	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat.....	6.375.585	-7.327.717	6.375.585	-7.327.717
Årets afskrivninger tilbageført.....	9.585.971	10.056.296	1.844.556	2.211.322
Resultat af dattervirksomheder.....	0	0	-528.026	1.278.891
Regulering af andre finansielle omkostninger.....	104.629	2.740.198	0	0
Ændring i varebeholdninger.....	146.082	-158.828	146.082	-158.828
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	7.868.664	13.069.038	10.077.141	9.249.227
Ændring i andre hensatte forpligtelser.....	-8.930.734	-8.935.482	-8.930.734	-8.935.482
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit).....	-19.696.847	-1.885.572	-19.059.621	-10.923.813
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-4.546.650	7.557.933	-10.075.017	-14.606.400
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-429.051	-583.578	0	-302.598
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	13.300	0	13.300
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-429.051	-570.278	0	-289.298
Provenu ved langfristet låneoptagelse.....	0	99.326.730	0	0
Indfrielse af lån.....	0	-84.049.381	0	0
Andre ændringer i langfristet gæld.....	512.699	1.718.073	0	1.718.073
Modtaget udbytte i regnskabsåret.....	0	0	14.000.000	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	0	-303.124	0	19.768.640
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	512.699	16.692.298	14.000.000	21.486.713
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-4.463.002	23.679.953	3.924.983	6.591.015
Likvider 1. januar.....	25.320.990	1.641.037	10.540.827	3.949.811
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	20.857.988	25.320.990	14.465.810	10.540.826
Likvider 31. december specificeres således:				
Likvider.....	20.864.638	25.320.990	14.472.460	10.540.826
Kassekredit.....	-6.650	0	-6.650	0
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	20.857.988	25.320.990	14.465.810	10.540.826

NOTER

Note

Indtægter

1

I indtægter indgår tilskud fra Undervisningsministeriets tilskudsordning for Videnspædagogiske Aktivitetscentre (VPAC) med 3.388.000 kr. under årstemaet "Lad legene begynde". Tilskuddet er anvendt til delmålene tilbud til skoler og institutioner under årstemaet "Lad legene begynde", tilbud til skoler og institutioner under årstemaet "Bæredygtighed" og innovationsværksted til skoler og institutioner under årstemaet "Bæredygtighed". Moderfonden har egenfinansieret aktiviteterne med 212.780 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		Moderselskabet	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Pulje til refusion for rabat på kultur- og/eller idrætsaktiviteter Slots- og Kulturstyrelsen.....	2.089.390	2.949.353	2.089.390	2.949.353
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.....	7.177.758	0	7.177.758	0
Lønkomensation vedrørende 2. nedlukning Erhvervsstyrelsen.....	6.513.502	5.342.975	6.513.502	5.342.975
Kompensation for faste omkostninger Erhvervsstyrelsen vedrørende 1. og 2. nedlukning.....	6.496.720	2.791.347	6.496.720	2.791.347
Momsefterangivelse vedrørende B2B for indkomstårene 2017-2019.....	0	738.038	0	738.038
Indfrielse af finansielt sikringsinstrument og oprindeligelåneomkostninger på renteloft.....	0	-2.791.347	0	0
	22.277.370	9.030.366	22.277.370	11.821.713

Eksterne omkostninger

3

I eksterne omkostninger indgår tilskudsberettigede omkostninger, relateret til tilskud fra Undervisningsministeriets tilskudsordning for Videnspædagogiske Aktivitetscentre (VPAC), til køb af ydelser, kommunikation af aktiviteter, revision, leje af lokaler, køb af materialer, forberedelse og afholdelse af møder mv. med samlet 761.371 kr., hvoraf 444.822 kr. vedrører delmålet tilbud til skoler og institutioner under årstemaet "Lad legene begynde", 185.343 kr. vedrører delmålet tilbud til skoler og institutioner under årstemaet "Bæredygtighed" og 131.206 kr. vedrører delmålet innovationsværksted til skoler og institutioner under årstemaet "Bæredygtighed".

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.	
Personaleomkostninger					4
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	76	80	76	80	
Løn og gager.....	37.753.829	38.837.021	37.589.246	38.715.126	
Andre omkostninger til social sikring	1.902.981	1.566.649	1.902.981	1.566.649	
Andre personaleomkostninger.....	885.318	639.354	885.318	639.354	
	40.542.128	41.043.024	40.377.545	40.921.129	
Vederlag til direktion og bestyrelse..	1.579.052	1.566.609	1.414.469	1.443.172	
	1.579.052	1.566.609	1.414.469	1.443.172	
Bestyrelsen					
Frida Frost, Formand.....	150.000	148.125	100.000	98.750	
Peter Henrik Kürstein-Jensen.....	75.000	74.063	50.000	49.375	
Jens Wittrup Willumsen.....	50.000	49.375	25.000	24.688	
Thomas C. Thulstrup.....	50.000	49.375	25.000	24.688	
Sheena Powers Laursen, Medarbejdervalgt.....	50.000	24.688	25.000	24.688	
Mads Aggerstrøm Friis, medarbejdervalgt.....	10.417	20.521	10.417	20.521	
Anders Bruun, medarbejdervalgt....	29.167	0	14.583	0	
	414.584	366.147	250.000	242.710	
I personaleomkostningerne indgår tilskudsberettigede omkostninger, relateret til tilskud fra Undervisningsministeriets tilskudsordning for Videnspædagogiske Aktivitetscentre (VPAC), til lønninger med samlet 2.839.409 kr., hvoraf 1.013.072 kr. vedrører delmålet tilbud til skoler og institutioner under årstemaet "Lad legene begynde", 799.022 kr. vedrører delmålet tilbud til skoler og institutioner under årstemaet "Bæredygtighed" og 1.027.315 kr. vedrører delmålet innovationsværksted til skoler og institutioner under årstemaet "Bæredygtighed".					
Forslag til resultatdisponering					5
Overført resultat.....	6.375.585	-7.327.717	6.375.585	-7.327.717	
	6.375.585	-7.327.717	6.375.585	-7.327.717	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

6

	Koncernen	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021.....	689.476.970	48.472.925
Tilgang.....	429.051	0
Kostpris 31. december 2021.....	689.906.021	48.472.925
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	353.927.927	47.687.057
Årets afskrivninger	9.274.748	311.223
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	363.202.675	47.998.280
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	326.703.346	474.645
	Moderselskabet	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021.....	64.812.665	48.472.925
Kostpris 31. december 2021.....	64.812.665	48.472.925
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	38.307.003	47.687.057
Årets afskrivninger	1.533.333	311.223
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	39.840.336	47.998.280
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	24.972.329	474.645

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

7

	Moder- selskabet
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris 1. januar 2021.....	522.300.000
Kostpris 31. december 2021.....	522.300.000
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	-301.802.176
Udloddet resultat	-14.000.000
Årets værdireguleringer	528.026
Værdireguleringer 31. december 2021	-315.274.150
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	207.025.850

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Ejendomsselskabet Experimentarium ApS, Hellerup.....	208.915.719	528.026	100 %

	<u>Koncernen</u>		<u>Moderselskabet</u>	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
Periodeafgrænsningsposter				
Omkostninger.....	1.020.505	728.758	1.020.505	728.758
Afholdte omkostninger til projekter.	17.937.503	27.402.936	17.937.503	27.402.936
	18.958.008	28.131.694	18.958.008	28.131.694

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 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	99.326.375	0	96.194.243	99.221.746
Feriepengeindefrysning.....	3.233.654	0	3.233.654	2.720.955
	102.560.029	0	99.427.897	101.942.701
	Moderselskabet			
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	3.233.654	0	3.233.654	2.720.955
	3.233.654	0	3.233.654	2.720.955

Eventualposter mv.

11

Eventualforpligtelser

	Koncernen		Moderselskabet	
	2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder:				
Inden for 1 år.....	543.084	479.097	543.084	479.097
Mellem 1 og 5 år.....	75.845	612.912	75.845	612.912
Efter 5 år.....	0	0	0	0
	618.929	1.092.009	618.929	1.092.009
Huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på:				
Inden for 1 år.....	0	25.312	0	25.312
Mellem 1 og 5 år.....	0	0	0	0
Efter 5 år.....	0	0	0	0
	0	25.312	0	25.312
Kautions for dattervirksomheder.....	0	0	99.326.375	0

Koncernen har via bankforbindelse stillet garanti for samarbejdspartner med 3.058.831 kr. på balancedagen.

NOTER

Note

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, der på balancedagen udgør 99.326.375 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 326.703.345 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 1.579.052 kr., hvoraf bestyrelsen har modtaget vederlag fra Ejendomsselskabet Experimentarium A/S med 164.583 kr. og i fonden har bestyrelse og direktion modtaget vederlag med 1.414.469 kr. Oplysninger fremgår af noten til personaleomkostninger.
- Udbytteudlodning fra Ejendomsselskabet Experimentarium A/S på 14.000.000 kr.
- Husleje opkrævet af Ejendomsselskabet Experimentarium A/S på 11.050.000 kr.
- Lån ydet fra fond til Ejendomsselskabet Experimentarium A/S på 500.000 kr.
- Finansiering ydet af fond til Ejendomsselskabet Experimentarium A/S på 580.064 kr. vedrørende forbedring af bygning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Center for Formidling af Naturvidenskab og Moderne Teknologi (Fond) for 2021 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.