

Fonden Eksistensen

Frederiksberg Allé 10
1820 Frederiksberg C

CVR-nr. 17 13 39 18

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

26. juni 2023

Peter Hedegaard
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden Eksistensen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26. juni 2023
Direktion:

Morten Olander
Christiansen

Bestyrelse:

Peter Hedegaard
formand

Ole Bjerglund Thomsen
næstformand

Morten Bangsgaard

Peter Christian Andreasen

Charlotte Ekstrand

Carsten Mulnæs

Mikkel Gabriel
Christoffersen

Lene Trap-Lind

Sanne Busk Thøisen

Rasmus Bro Henriksen

Anne Odgård Eyermann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden Eksistensen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Eksistensen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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 årsregnskabet".

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 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 virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

København, den 26. juni 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Malene Haaber Glahn Christiansen

statsaut. revisor

mne47773

Fonden Eksistensen
Årsrapport 2022
CVR-nr. 17 13 39 18

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Fonden Eksistensen
Frederiksberg Allé 10
1820 Frederiksberg C

CVR-nr:	17 13 39 18
Stiftet:	16. oktober 1999
Hjemstedskommune:	Frederiksberg
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Peter Hedegaard, formand
Ole Bjerglund Thomsen, næstformand
Morten Bangsgaard
Peter Christian Andreasen
Charlotte Ekstrand
Carsten Mulnæs
Mikkel Gabriel Christoffersen
Lene Trap-Lind
Sanne Busk Thøisen
Rasmus Bro Henriksen
Anne Odgård Eyermann

Direktion

Morten Olander Christiansen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fonden Eksistensen har som sin primære aktivitet at støtte arbejdet med at uddanne mennesker til arbejde i den kristne menigheds tjeneste, samt at hjælpe mennesker til et personligt og selvstændigt bibelsyn og indblik i Bibelens sammenhæng.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på -2.084 tkr., sammenlignet med 333 tkr. i 2021. Virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 23.293 tkr., sammenlignet med 25.377 tkr. pr. 31. december 2021.

Ledelsesberetning

Beretning

Nyudgivelser i 2022 i alt 50 nye titler + 3 BoD titler

Kærlighedens ansvar
Offentlighedsteologi
Kommentar til Lukasevangeliet
Origenes
Saglighedens lidenskab
Sekularisering
Liturgi Bind 1
Liturgi Bind 2
Liturgi Bind 3
Slap af i kirken - vejledning
Slap af i kirken - elevens bog
Kirken den er..
Budskab i billeder
Simon siger
Ånd og arvegods
Kontinent
Min konfirmation
Memento Vitae
En kirkemaraton
Brugte bønner
Salmen i blodet
Traditionen tro
Skabt, skrøbelig og håbefuld
Året og dagen
Samtalestarter til vielser
Om magt og demokrati i Folkekirken/Kirkeretsa.2022
Det nytter at elske
Under det røde lys
Fortællinger fra en havvendt kyst
Forfølgelsens politikker
Den borgerlige orden
Kristuskransen bog 2. udg.
Historie, teologi og forkyndelse
Livets alfabet III
Den lille pilgrimsbog
Fra Moses til Malakias
Jesuskalender
Det utænkelige
Skriften i munden
Ugleevangeliet
Grundtvig og det evige
Bekendelser
Konfirmandquiz
Domkirke i hundrede år
Tro er liv
Møde og dialog
Du kysser min pande
Kommentar til Lukasevangeliet - HB
På vej væk
Historien om K.E. Løgstrup - BoD
Fragmenter af et spejl - BoD
Bestemmelser - BoD

Ledelsesberetning

Beretning

Tidsskrifter i 2022

Dansk Teologisk Tidsskrift:
Årgang 85 nr. 1-2
Årgang 85 nr. 3 - 4
Kritisk Forum nr. 166
Kritisk Forum nr. 167
Kritisk Forum nr. 168
Kritisk Forum nr. 169

Redegørelse for god fondsledelse

Ledelsen har udarbejdet den lovkrævede redegørelse for god fondsledelse, som er offentliggjort på fondens hjemmeside og kan tilgås via følgende link:

https://www.eksistensen.dk/external/public/media/pdf/Eksistensens_redeg%C3%B8relse_for_god_fondsledelse_2023.pdf

Der er heri taget stilling til afvigelser fra anbefalingerne for oplysninger om bestyrelsens, alder, køn, stilling mv., samt aldersgrænse for bestyrelsens medlemmer. Fonden har fastsat aldersgrænsen til 75 år for bestyrelsesmedlemmer. Der udbetales ikke vederlag til fondens bestyrelse.

Fondens bestyrelse fremgår af følgende link:

<https://www.eksistensen.dk/bestyrelsen>

Det kan oplyses, at der i indeværende år er blevet udbetalt et advokat honorar til et tidligere bestyrelsesmedlem. Bestyrelsen har haft klaget til Advokatnævnet, men fik ikke medhold og blev pålagt at udbetale advokathonoraret.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Fondens vedtægtsbestemte uddelingspolitik er følgende:

Det efter regnskabsårets afslutning opnåede resultat skal, såfremt det udviser et overskud efter rimelige henlæggelser, anvendes til uddeling til undervisnings-, udviklings-, produktions- og formidlingsarbejde med religionspædagogiske formål i videste forstand i hjem, kirke og skole.

Uddeling kan ske uden ansøgning. Bestyrelsen fastsætter i hvert enkelt tilfælde hvor store uddelinger, der kan foretages.

Il fald bestyrelsen beslutter at uddele et overskud skal halvdelen af det overskud, som kan henføres til primær forlagsdrift, tilfalde KFUM og KFUK i Danmarks arbejde for børn og unge eller formål anbefalet af KFUM og KFUK i Danmark.

Der er ikke i indeværende eller sidste regnskabsår foretaget uddelinger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2022	2021
Nettoomsætning		9.911	10.483
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-3.406	-3.501
Andre driftsindtægter	2	91	98
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.403</u>	<u>-2.760</u>
Bruttofortjeneste		4.193	4.320
Personaleomkostninger	3	-4.718	-4.565
Af- og nedskrivninger		-368	-368
Andre driftsomkostninger		<u>-235</u>	<u>-204</u>
Resultat før finansielle poster		-1.128	-817
Andre finansielle indtægter	4	968	1.267
Øvrige finansielle omkostninger	5	<u>-1.978</u>	<u>-30</u>
Resultat før skat		-2.138	420
Skat af årets resultat	6	<u>54</u>	<u>-87</u>
Årets resultat		<u><u>-2.084</u></u>	<u><u>333</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for opskrivninger		0	-124
Overført resultat		<u>-2.084</u>	<u>457</u>
		<u><u>-2.084</u></u>	<u><u>333</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	7		
Software		<u>167</u>	<u>367</u>
Materielle anlægsaktiver	8		
Bygninger		<u>7.678</u>	<u>7.846</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.845</u>	<u>8.213</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		2.716	2.597
Forudbetaling for varer		<u>326</u>	<u>609</u>
		<u>3.042</u>	<u>3.206</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		933	1.072
Andre tilgodehavender		0	174
Udskudt skatteaktiv	9	162	162
Tilgodehavende skat		121	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>275</u>	<u>213</u>
		<u>1.491</u>	<u>1.621</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>10.982</u>	<u>13.830</u>
Likvide beholdninger		<u>2.417</u>	<u>1.796</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.932</u>	<u>20.453</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>25.777</u></u>	<u><u>28.666</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

tkr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Grundkapital		300	300
Reserve for opskrivninger		5.571	5.571
Overført resultat		<u>17.422</u>	<u>19.506</u>
Egenkapital i alt		<u>23.293</u>	<u>25.377</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135	764
Anden gæld		1.685	1.991
Periodeafgrænsningsposter		<u>664</u>	<u>534</u>
		<u>2.484</u>	<u>3.289</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.484</u>	<u>3.289</u>
PASSIVER I ALT		<u>25.777</u>	<u>28.666</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

tkr.	<u>Grundkapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	300	5.571	19.506	25.377
Overført jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.084</u>	<u>-2.084</u>
Egenkapital 31. december 2022	<u><u>300</u></u>	<u><u>5.571</u></u>	<u><u>17.422</u></u>	<u><u>23.293</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Eksistensen for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver, kollektindsamling til kirkelige formål samt tips og lotto tilskud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til fondens medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver, ejendomsskat og vand og varme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, som består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdning

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Aktuel og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

tkr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Andre driftsindtægter		
Kollekter	7	6
Abonnementsindtægter, dåbsklub	31	32
Tips- og Lottotilskud	53	54
Øvrige driftsindtægter	<u>0</u>	<u>6</u>
	<u>91</u>	<u>98</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.173	3.978
Pensioner	444	479
Andre omkostninger til social sikring	<u>101</u>	<u>108</u>
	<u>4.718</u>	<u>4.565</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>10</u>
<p>Gager, pension og honorar til direktion og bestyrelse vises ikke, da kun virksomhedens direktør modtager vederlag, hvorfor oplysninger om størrelsen heraf er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens §69, stk. 2.</p>		
4 Finansielle indtægter		
Kursreguleringer af værdipapirer	0	782
Andre finansielle indtægter	<u>968</u>	<u>485</u>
	<u>968</u>	<u>1.267</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.978</u>	<u>30</u>
	<u>1.978</u>	<u>30</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-54	0
Årets udskudte skat	0	91
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-4</u>
	<u>-54</u>	<u>87</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

tkr.	<u>Software</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>1.001</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.001</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	<u>-634</u>
Årets afskrivninger	<u>-200</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-834</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>167</u>

8 Materielle anlægsaktiver

tkr.	<u>Bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>2.422</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.422</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	<u>6.213</u>
Opskrivninger 31. december 2022	<u>6.213</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	<u>-789</u>
Årets afskrivninger	<u>-168</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-957</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>7.678</u>

9 Udskudt skatteaktiv

tkr.	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Udskudt skat 1. januar	162	253
Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen	<u>0</u>	<u>-91</u>
	<u>162</u>	<u>162</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til ejerforeningen er der deponeret ejerpantebreve på nom. t.kr. 403 i ejerlejligheden matr. nr. 76 F, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 7.678.