

**Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut**

Mariendalsvej 94 - 96

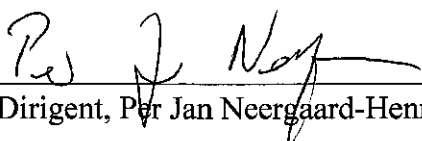
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 19 96 14 86

**Årsrapport 2015**

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på fondens ordinære årsmøde  
den 17. maj 2016

  
Dirigent, Per Jan Neergaard-Henrichsen

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegning</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

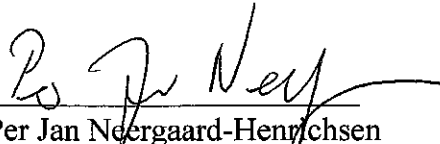
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

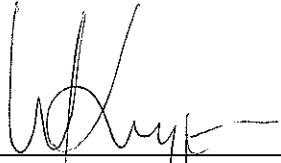
Vi kan tillige oplyse, at ingen af fondens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforhold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fondens eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Frederiksberg, den 12. maj 2016

### Direktionen

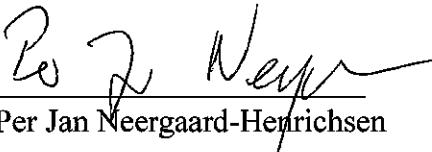
  
Per Jan Neergaard-Henrichsen

### Bestyrelsen

  
Willem Johannes Kuijper

  
Jacob Kølle Christensen

  
Trine Lisbeth Möller

  
Per Jan Neergaard-Henrichsen

  
Peter Kim Bendtsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 12. maj 2016

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



Linnea Weinreich  
Statsautoriseret revisor

**Fondsoplysninger****Fonden**

Fonden Martinus Åndsvidenskabelige Institut  
Mariendalsvej 94 - 96  
2000 Frederiksberg

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

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

**Bestyrelse**

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

**Direktion**

Per Jan Neergaard-Henrichsen

**Revision**

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Fondens formål er:

Stk. 1.

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

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

Stk. 2.

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

Stk. 3.

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

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på t.kr. -780. Balancen viser en egenkapital på t.kr. 32.080.

Der er i året modtaget arv og gaver for i alt t.kr. 1.640. Herudover er der modtaget egenbetaling fra frivillige med i alt t.kr. 501.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat på t.kr. -780 overføres fra disponibel kapital.

Årets resultat er særligt påvirket af kursregulering af værdipapirer med t.kr. 511 i året.

Årets resultat anses for acceptabelt under hensyntagen til årets aktiviteter

### Uddelinger

Fonden har i året uddelt i alt t.kr. 556 inden for formålet. Der henvises til særskilt legatarfortegnelse uddelingspolitik

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Regnskabspraksis

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

I forbindelse med fusionen af Martinus Aktivitetsfond og Martinus Idealfond omfatter året den samlede aktivitet. Sammenligningstal omfatter udelukkende Martinus Aktivitetsfond.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

### Nettoomsætningen

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



## **Regnskabspraksis - fortsat**

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

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Værdipapirer

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

### Skyldig skat

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

### Udskudt skat

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

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>2.180.330</b>	<b>2.782.320</b>
1 Personaleomkostninger	-2.109.019	-1.977.739
2 Afskrivninger	<u>-604.030</u>	<u>-558.561</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-532.719</b>	<b>246.020</b>
3 Finansielle indtægter	313.986	604.441
4 Finansielle omkostninger	<u>-758.430</u>	<u>-264.158</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-977.163</b>	<b>586.303</b>
5 Skat af årets resultat	<u>197.000</u>	<u>-158.000</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-780.163</u></b>	<b><u>428.303</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Uddelinger	555.993	698.228
Overført resultat	<u>-1.336.156</u>	<u>-269.925</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u>-780.163</u></b>	<b><u>428.303</u></b>

**Balance pr. 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Grunde og bygninger	22.877.717	23.161.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	592.289	354.718
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>23.470.006</u></b>	<b><u>23.515.906</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>23.470.006</u></b>	<b><u>23.515.906</u></b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.869.907	1.370.412
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>1.869.907</u></b>	<b><u>1.370.412</u></b>
Andre tilgodehavender	160.144	425.087
Periodeafgrænsningsposter	105.406	51.041
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>265.550</u></b>	<b><u>476.128</u></b>
<b>Værdipapirer</b>	<b><u>6.748.415</u></b>	<b><u>11.851.438</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>611.002</u></b>	<b><u>1.308.969</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>9.494.874</u></b>	<b><u>15.006.947</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u><u>32.964.880</u></u></b>	<b><u><u>38.522.853</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Grundkapital	4.300.000	4.300.000
Overført resultat	27.779.649	29.115.805
<b>6 EGENKAPITAL</b>	<b><u>32.079.649</u></b>	<b><u>33.415.805</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	0	197.000
Andre hensatte forpligtelser	0	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>197.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.641.859
Gæld til pengeinstitutter	0	2.122.452
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>3.764.311</u></b>
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	78.663	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.734	302.901
Anden gæld	431.159	360.592
Periodeafgrænsningsposter	210.675	302.244
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>885.231</u></b>	<b><u>1.145.737</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>885.231</u></b>	<b><u>4.910.048</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>32.964.880</u></b>	<b><u>38.522.853</u></b>
8 Eventualposter m.v.		

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	1.886.785	1.805.594
Pensioner	173.143	168.725
Andre omkostninger til social sikring	63.037	3.420
Lønrefusioner	-13.946	0
	<b><u>2.109.019</u></b>	<b><u>1.977.739</u></b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Bygninger	374.057	372.245
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.973	186.316
	<b><u>604.030</u></b>	<b><u>558.561</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	313.986	604.441
	<b><u>313.986</u></b>	<b><u>604.441</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	758.430	264.158
	<b><u>758.430</u></b>	<b><u>264.158</u></b>

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-6.000	-4.000
Regulering af udskudt skat	-191.000	162.000
	<b>-197.000</b>	<b>158.000</b>

## 6 Egenkapital

	Grund kapital kr.	Overført resultat kr.	Uddelinger kr.
Egenkapital, primo	4.300.000	29.115.805	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.336.156	555.993
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>4.300.000</b>	<b>27.779.649</b>	<b>555.993</b>

Fondskapitalen er ændret pr. 1. januar 2014 i forbindelse med fusion.



## Noter

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.641.859	0	73.000	0
Gæld til pengeinstitutter	2.122.452	0	5.663	0
	<b>3.764.311</b>	<b>0</b>	<b>78.663</b>	<b>0</b>

### 8 Eventualposter m.v.

#### Eventualaktiver

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