

Martinus Aktivitetsfond

Mariendalsvej 94 - 96
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 19 96 14 86

Årsrapport 2009

14. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Fondsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for Martinus Aktivitetsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009.

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 2009 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009.

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 ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Frederiksberg, den 29. marts 2010

Bestyrelse

Willem Kuijper

Erik Hvalsøe

Inger Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Martinus Aktivitetsfond

Vi har revideret årsregnskabet for Martinus Aktivitetsfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009, omfattende regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 29. marts 2010

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

John Cubbin
Registreret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Martinus Aktivitetsfond
Mariendalsvej 94 - 96
2000 Frederiksberg

Telefon: 38 34 62 80

Telefax: 38 34 61 80

Hjemmeside: www.martinus.dk

E-mail: info@martinus.dk

CVR-nr.: 19 96 14 86

Stiftet: 1. januar 1996

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Willem Kuijper
Erik Hvalsøe
Inger Sørensen

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Danske Bank
Hillerød Afdeling
Slotsgade 16-18
3400 Hillerød

Folkesparekassen
Herningvej 37
8600 Silkeborg

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 oplyse om Martinus' værker og gøre disse værker tilgængelige for interesserede herunder salg, oversættelse og undervisning i betryggende form.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2009 udviser et resultat på kr. 51.817, og balancen pr. 31. december 2009 udviser en egenkapital på kr. 5.017.648.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat på kr. 51.817 overføres til disponibel kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Nettoomsætningen

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

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 m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

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 aconto-skatteordningen 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.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	3-8 år
----------------------------	--------

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til anskaffessum.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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

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 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis - fortsat

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>2009</u> kr.	<u>2008</u> kr.
1 Nettoomsætning	2.475.407	2.254.369
Vareforbrug	<u>754.441</u>	<u>615.429</u>
BRUTTORESULTAT	1.720.966	1.638.940
Andre driftsindtægter	1.718.031	1.745.772
Andre eksterne omkostninger	2.329.630	2.477.989
2 Personaleomkostninger	1.059.625	1.059.755
3 Afskrivninger	<u>176.713</u>	<u>205.023</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-126.971	-358.055
Finansielle indtægter	220.749	164.359
Finansielle omkostninger	<u>20.897</u>	<u>12.012</u>
RESULTAT FØR SKAT	72.881	-205.708
Skat af årets resultat	<u>21.064</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>51.817</u>	<u>-205.708</u>

Resultatdisponering

Overført fra tidligere år	965.831	1.171.539
Årets resultat	<u>51.817</u>	<u>-205.708</u>
TIL DISPOSITION	<u>1.017.648</u>	<u>965.831</u>
Bestyrelsens forslag til resultatdisponering:		
Overførsel til næste år	<u>1.017.648</u>	<u>965.831</u>
FORDELT	<u>1.017.648</u>	<u>965.831</u>

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2009</u> kr.	<u>2008</u> kr.
5 Driftsmateriel og inventar	463.810	569.988
Materielle anlægsaktiver	463.810	569.988
Værdipapirer	2.484.130	2.549.524
6 Finansielle anlægsaktiver	2.484.130	2.549.524
ANLÆGSAKTIVER	2.947.940	3.119.512
Handelsvarer	529.436	552.005
Varebeholdninger	529.436	552.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.113	20.227
8 Fondsskat	0	12.336
Mellemregning, Martinus Idealfond	241.048	513.911
Andre tilgodehavender	69.102	96.604
Periodeafgrænsningsposter	8.874	25.754
Tilgodehavender	349.137	668.832
Likvide beholdninger	1.968.450	1.393.381
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.847.023	2.614.218
AKTIVER	5.794.963	5.733.730

Balance 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2009</u> kr.	<u>2008</u> kr.
Fondskapital	4.000.000	4.000.000
Overført resultat	<u>1.017.648</u>	<u>965.831</u>
7 EGENKAPITAL	<u>5.017.648</u>	<u>4.965.831</u>
8 Fondsskat	5.373	0
Modtagne forudbetalinger	393.687	463.344
Anden gæld	<u>378.255</u>	<u>304.555</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>777.315</u>	<u>767.899</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>777.315</u>	<u>767.899</u>
PASSIVER	<u>5.794.963</u>	<u>5.733.730</u>
9 Eventualposter m.v.		

Noter

	2009 kr.	2008 kr.
1 Nettoomsætning		
Indtægter fra forlagsvirksomhed	941.384	887.525
Øvrige indtægter, Martinus Center, Klint	<u>1.534.023</u>	<u>1.366.844</u>
	<u>2.475.407</u>	<u>2.254.369</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.035.006	1.032.694
Andre omkostninger til social sikring	<u>24.619</u>	<u>27.061</u>
	<u>1.059.625</u>	<u>1.059.755</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>176.713</u>	<u>205.023</u>
	<u>176.713</u>	<u>205.023</u>

Noter

	2009 kr.	2008 kr.	
5 Driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	1.771.044	1.677.570	
Tilgang	70.535	93.474	
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kostpris 31. december	<u>1.841.579</u>	<u>1.771.044</u>	
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	1.201.056	996.033	
Årets afskrivninger	176.713	205.023	
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>1.377.769</u>	<u>1.201.056</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>463.810</u>	<u>569.988</u>	
6 Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar	2.549.524	2.499.823	
Tilgang	0	49.701	
Afgang	<u>-65.394</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.484.130</u>	<u>2.549.524</u>	
Kursværdi 31. december	<u>2.494.687</u>	<u>2.483.576</u>	
7 Egenkapital			
	I alt primo kr.	Årets resultat- fordeling kr.	I alt ultimo kr.
Fondskapital	4.000.000	-	4.000.000
Overført resultat	<u>965.831</u>	<u>51.817</u>	<u>1.017.648</u>
	<u>4.965.831</u>	<u>51.817</u>	<u>5.017.648</u>

Noter

	2009	2008
	kr.	kr.
8 Fondsskat	<u> </u>	<u> </u>
Saldo 1. januar	-12.333	2.539
Modtaget skat i året	12.333	-2.536
Skat af årets resultat	21.064	0
Betalt acontoskat vedrørende året	-16.000	-12.000
Rentegodtgørelse/rentetillæg	<u>309</u>	<u>-336</u>
	<u>5.373</u>	<u>-12.333</u>

9 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser

Der påhviler fonden en huslejekforpligtelse i henhold til lejekontrakten.

Forpligtelsen kan opgøres til kr. 120.000, svarende til et kvartal.