

Martinus Idealfond

(Martinus Åndsvidenskabelige Institut)

Mariendalsvej 94 - 96

2000 Frederiksberg

CVR-nr. 20 03 38 78

Årsrapport 2010

15. 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

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Martinus Idealfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010.

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 2010 samt af resultatet af fondens aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010.

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 fonden eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Frederiksberg, den 2. maj 2011

Bestyrelse

Willem Kuijper, formand

Tune Laug

Solveig Langkilde

Liesel Lind

Per-Jan Neergaard

Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Martinus Idealfond

Vi har revideret årsregnskabet for Martinus Idealfond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et 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 et 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 årsregnskabet 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 2010 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2010 - 31. december 2010 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 2. maj 2011

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

John Cubbin
Registreret revisor

Fondsoplysninger

Fonden

Martinus Idealfond
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.: 20 03 38 78

Stiftet: 1. januar 1996

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Willem Kuijper, formand
Tune Laug
Solveig Langkilde
Liesel Lind
Per-Jan Neergaard

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:

I hele sin virksomhed og med alle de midler, der står til dens rådighed, skal fonden udelukkende tjene følgende almennyttige formål:

- Bevare Martinus' samlede værker uændret, som de foreligger fra hans side
- Oplyse om disse værker, og
- Gøre disse værker tilgængelige for interesserede, herunder ved publicering, oversættelse og undervisning i betryggende form og ved uddelinger og tilskud til disse aktiviteter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fondens resultatopgørelse for 2010 udviser et resultat på kr. 4.199.854, og balancen pr. 31. december 2010 udviser en egenkapital på kr. 31.347.741.

Bestyrelsen foreslår, at årets resultat på kr. 4.199.854 overføres til egenkapitalen.

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.

Regnskabspraksis er uændret for så vidt angår værdipapirer, der indregnes til statusdagens kurs, mod tidligere til kostpris. Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse hermed.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover 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.

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer

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

Grunde og bygninger måles til kostpris.

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 og bygninger.

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 kursværdi på statusdagen.

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.

Regnskabspraksis - fortsat

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 gældsmetode 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 underskud, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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.

Fri kapital

Til fri kapital henregnes gaver og bidrag, hvor der er givet tilsagn om, at midlerne skal tilfalde den frie kapital. Herudover henregnes en forholdsmæssig andel af afkastet på værdipapirer.

Bunden kapital

Til bunden kapital henregnes aktiver, der er bundet, herunder ejendomme og værdipapir, samt modtagne gaver og bidrag, hvor der ikke er modtaget tilsagn om, at de skal tilfalde den frie kapital. Herudover henregnes en forholdsmæssig andel af afkastet på værdipapirer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> kr.
1 Indtægter	6.036.820	2.324.309
INDTÆGTER	6.036.820	2.324.309
Andre eksterne omkostninger	1.187.338	1.156.926
2 Personaleomkostninger	978.955	717.291
3 Afskrivninger	26.231	15.746
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	3.844.296	434.346
Finansielle indtægter	860.528	694.582
Finansielle omkostninger	281.970	280.760
RESULTAT FØR SKAT	4.422.854	848.168
4 Skat af årets resultat	223.000	59.000
ÅRETS RESULTAT	4.199.854	789.168

Resultatdisponering

Overført fra tidligere år	28.562.887	27.773.719
Årets resultat, fri kapital	2.085.712	787.571
Årets resultat, bunden kapital	2.114.142	1.597
TIL DISPOSITION	32.762.741	28.562.887
Bestyrelsens forslag til resultatdisponering:		
Hensat til senere uddeling	0	0
Ikke benyttede hensættelser	0	0
Overført resultat, fri kapital	4.748.549	2.662.837
Overført resultat, bunden kapital	28.014.192	25.900.050
FORDELT	32.762.741	28.562.887

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> kr.
5 Grunde og bygninger, bundne aktiver	23.053.873	21.729.835
6 Driftsmateriel og inventar	<u>234.910</u>	<u>41.548</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>23.288.783</u>	<u>21.771.383</u>
Værdipapirer, bundne aktiver	7.552.562	7.393.326
Værdipapirer, frie aktiver	<u>1.774.039</u>	<u>1.998.424</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>9.326.601</u>	<u>9.391.750</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>32.615.384</u>	<u>31.163.133</u>
Periodeafgrænsningsposter	148.659	166.909
Mellemregning, Martinus Aktivitetsfond	1.337.263	0
Tilgodehavender	<u>4.396</u>	<u>13.149</u>
Tilgodehavender	<u>1.490.318</u>	<u>180.058</u>
Værdipapirer	<u>3.551.614</u>	<u>3.999.614</u>
Likvide beholdninger, bundne aktiver	644	61.540
Likvide beholdninger, frie aktiver	<u>742.465</u>	<u>96.986</u>
Likvide beholdninger	<u>743.109</u>	<u>158.526</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.785.041</u>	<u>4.338.198</u>
BUNDNE AKTIVER	<u>30.607.079</u>	<u>29.184.701</u>
FRIE AKTIVER	<u>7.793.346</u>	<u>6.316.630</u>
AKTIVER	<u><u>38.400.425</u></u>	<u><u>35.501.331</u></u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2010</u> kr.	<u>2009</u> kr.
7 Bunden kapital	26.599.192	24.485.050
8 Fri kapital	<u>4.748.549</u>	<u>2.662.837</u>
EGENKAPITAL	<u>31.347.741</u>	<u>27.147.887</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>960.000</u>	<u>737.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>960.000</u>	<u>737.000</u>
9 Gæld til pengeinstitutter	3.998.942	4.130.889
10 Skyldige uddelinger	<u>1.598.280</u>	<u>2.842.737</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>5.597.222</u>	<u>6.973.626</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	160.000	160.000
Mellemregning, Martinus Aktivitetsfond	0	241.048
Anden gæld	<u>335.462</u>	<u>241.770</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>495.462</u>	<u>642.818</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>6.092.684</u>	<u>7.616.444</u>
PASSIVER	<u>38.400.425</u>	<u>35.501.331</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2010 kr.	2009 kr.
1 Indtægter		
Lejeindtægter	633.600	633.600
Bidrag og gaver, bunden kapital	3.678.930	1.215.700
Bidrag og gaver, fri kapital	1.724.290	475.009
	<u>6.036.820</u>	<u>2.324.309</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	963.085	702.603
Andre omkostninger til social sikring	15.870	14.688
	<u>978.955</u>	<u>717.291</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>26.231</u>	<u>15.746</u>
	<u>26.231</u>	<u>15.746</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>223.000</u>	<u>0</u>
	<u>223.000</u>	<u>0</u>

Noter

	2010 kr.	2009 kr.
5 Grunde og bygninger, bundne aktiver		
Kostpris 1. januar	21.729.835	21.510.774
Tilgang	1.324.038	219.061
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>23.053.873</u>	<u>21.729.835</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>23.053.873</u>	<u>21.729.835</u>
Kontantværdien af ejendomme udgør	<u>36.912.600</u>	<u>43.248.700</u>
6 Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	96.471	66.471
Tilgang	219.593	30.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>316.064</u>	<u>96.471</u>
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	54.923	39.177
Årets afskrivninger	26.231	15.746
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger 31. december	<u>81.154</u>	<u>54.923</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>234.910</u>	<u>41.548</u>

Noter

7 Bunden kapital

	I alt primo kr.	Årets resultat- fordeling kr.	I alt ultimo kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Fondskapital	2.000.000	-	2.000.000
Overført resultat, bunden kapital	22.485.050	2.114.142	24.599.192
	<u>24.485.050</u>	<u>2.114.142</u>	<u>26.599.192</u>

	2010 kr.	2009 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Ejendomme	23.053.873	21.729.835
Værdipapirer, Danske Forvaltning	7.552.562	7.393.326
Forvaltningsinstituttet, bunden kapital	1.549	61.540
	<u>30.607.984</u>	<u>29.184.701</u>
Mellemregning, fri kapital	-4.008.792	-1.409.385
Bundne aktiver i alt	<u>26.599.192</u>	<u>27.775.316</u>
Egenkapital primo	24.485.050	27.773.719
Årets resultat, bundne midler	2.114.142	1.597
Bunden kapital i alt	<u>26.599.192</u>	<u>27.775.316</u>

8 Fri kapital

	I alt primo kr.	Årets resultat- fordeling kr.	I alt ultimo kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Overført resultat, fri kapital	2.662.837	2.085.712	4.748.549
	<u>2.662.837</u>	<u>2.085.712</u>	<u>4.748.549</u>

Noter

9 Gæld til pengeinstitutter

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag 2011 kr.	Langfristet gæld ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Folkesparekassen, ejd.kredit	2.195.910	100.000	2.095.910	1.646.330
Folkesparekassen, Mixlån	<u>1.963.032</u>	<u>60.000</u>	<u>1.903.032</u>	<u>1.900.000</u>
	<u>4.158.942</u>	<u>160.000</u>	<u>3.998.942</u>	<u>3.546.330</u>

	2010 kr.	2009 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
10 Skyldige uddelinger		
Saldo 1. januar	2.842.737	3.968.312
Ikke benyttede hensættelser	0	0
Hensættelse til senere uddeling	0	0
Uddelt i året	<u>-1.244.457</u>	<u>-1.125.575</u>
Saldo 31. december	<u>1.598.280</u>	<u>2.842.737</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld, t.kr. 1.963, er der deponeret obligationer, hvis regnskabsmæssige værdi den 31. december 2010 udgør t.kr. 1.774.