



Værdifuld rådgivning

ÅRSREGNSKAB 2019

I. januar 2019 - 31. december 2019

Karma Kadjy Skolen

Svanemøllevej 56
2100 København Ø

CVR nr.: 11681190

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Foreningsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019..... | 11 |
| Balance pr. 31. december 2019 | 12 |
| Noter | 14 |

Foreningen

Karma Kadjy Skolen
Svanemøllevej 56
2100 København Ø

CVR-nr. 11681190
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Karma Kadjy Skolen.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Karma Kadjy Skolen

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Karma Kadjy Skolen for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdien af kassebeholdningen på Foreningens Center på Lolland, da vi ikke har modtaget det fornødne revisionsbevis for værdien på DKK 309.424

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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 selskabets 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karma Kadjy Skolen for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.
Indtægt fra salg af varer og tjenesteydelser med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger.

Ejendoms- og Centeromkostninger

Ejendoms- og Centeromkostninger omfatter almindelige ejendomsudgifter og administrationsudgifter til centrene KBH og Lolland.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger vedrørende bygninger, reduceret med udskudt skat, indregnes på egenkapitalen og bindes på posten "Reserve for opskrivning".

Reserven reduceres årligt med et beløb svarende til årets afskrivning efter skat på opskrivning.

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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Hensættelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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

Regnskabspraksis

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Resultatopgørelse, 1. januar 2019 - 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Indtægter | 1 | 7.308.136 | 5.201.445 |
| Direkte omkostninger | 2 | <u>-3.909.338</u> | <u>-1.644.986</u> |
| Bruttoresultat | | <u>3.398.798</u> | <u>3.556.459</u> |
| Ejendoms- og Centeromkostninger Lolland | 3 | -1.062.325 | -737.956 |
| Ejendoms- og Centeromkostninger KBH | 4 | -830.918 | -961.355 |
| Administrationsomkostninger | 5 | <u>-165.706</u> | <u>-211.659</u> |
| Resultat før afskrivninger | | <u>1.339.849</u> | <u>1.645.489</u> |
| Resultat før finansielle poster | | <u>1.339.849</u> | <u>1.645.489</u> |
| Finansieringsudgifter | 6 | <u>-176.656</u> | <u>-164.429</u> |
| Resultat før skat | | <u>1.163.193</u> | <u>1.481.060</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>1.163.193</u> | <u>1.481.060</u> |
| Hensættelser | | 0 | 95.308 |
| Overført resultat | | <u>1.163.193</u> | <u>1.385.752</u> |
| | | <u>1.163.193</u> | <u>1.481.060</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Grunde & bygninger | 7 | <u>24.480.625</u> | <u>24.480.625</u> |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>24.480.625</u> | <u>24.480.625</u> |
| Depositum | | <u>34.500</u> | <u>34.500</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>34.500</u> | <u>34.500</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>24.515.125</u> | <u>24.515.125</u> |
| Varebeholdninger | | 190.000 | 235.196 |
| Debitorer | | 9.992 | 8.392 |
| Likvide beholdninger | 8 | <u>8.409.583</u> | <u>7.939.108</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>8.609.575</u> | <u>8.182.696</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>33.124.700</u> | <u>32.697.821</u> |

Balance pr. 31. december 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVER | | | |
| Reserve for opskrivning | 9 | 15.510.000 | 15.510.000 |
| Overført resultat | 10 | <u>8.728.646</u> | <u>7.565.452</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>24.238.646</u> | <u>23.075.452</u> |
| Hensættelse andre | | <u>3.819.849</u> | <u>3.881.193</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | | <u>3.819.849</u> | <u>3.881.193</u> |
| Realkreditlån | 11 | 4.473.506 | 4.707.123 |
| Øvrig langfristet gæld | 12 | <u>222.514</u> | <u>614.084</u> |
| LANGFRISTET GÆLD I ALT | | <u>4.696.020</u> | <u>5.321.207</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | | 233.618 | 268.402 |
| Skyldige omkostninger | | 45.000 | 45.000 |
| Anden gæld | | <u>91.567</u> | <u>106.567</u> |
| KORTFRISTET GÆLD I ALT | | <u>370.185</u> | <u>419.969</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>33.124.700</u> | <u>32.697.821</u> |
| Pantsætning og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Noter

| Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| I Indtægter | | |
| Varesalg Sundgraph | 160.736 | 165.795 |
| Lejeindtægter | 1.111.458 | 1.303.109 |
| Kurser og arrangementer | 2.238.048 | 812.703 |
| Øvrige indtægter | 616.895 | 86.848 |
| Modtaget donationer | 2.801.066 | 2.439.856 |
| Modtaget udlodningsmidler | 58.797 | 63.642 |
| Indtægter Provinsen | 321.136 | 329.492 |
| Indtægter i alt | 7.308.136 | 5.201.445 |
| <i>Af modtaget donationer udgør DKK 685.494 over DKK 20.000</i> | | |
| 2 Direkte omkostninger | | |
| Hannah Film | -267.254 | -41.287 |
| Stupa | -3.133.928 | -690.895 |
| Øvrige udgifter | -22.812 | -402.153 |
| Varekøb Sungraph | -87.590 | -129.022 |
| Varelager, primo | -235.196 | -261.736 |
| Varelager, ultimo | 190.000 | 235.196 |
| Udgifter Provinsen | -352.558 | -355.089 |
| Direkte omkostninger i alt | -3.909.338 | -1.644.986 |
| 3 Ejendoms- og Centeromkostninger Lolland | | |
| Varme | -56.561 | -53.481 |
| El, vand og gas | -76.066 | -49.741 |
| Forsikring | -40.384 | -46.398 |
| Vedligehold | -400.721 | -121.875 |
| Ejendomsskatter | -6.446 | -3.464 |
| Diverse | -20.125 | -20.011 |
| Centerudgifter Lolland | -462.022 | -442.986 |
| Ejendom- og Centeromkostninger Lolland i alt | -1.062.325 | -737.956 |
| 4 Ejendoms- og Centeromkostninger KBH | | |
| Varme | -102.579 | -136.096 |
| El, vand og gas | -190.571 | -131.274 |
| Vedligeholdelse | -21.592 | -189.818 |
| Ejendomsskatter | -97.928 | -79.994 |
| Forsikringer | -37.969 | -37.066 |
| GRF og Fællesudgifter | -57.200 | -96.386 |
| Centerudgifter KKS | -317.245 | -290.721 |
| Lokale div | -5.834 | 0 |
| Ejendoms- og Centeromkostninger KBH i alt | -830.918 | -961.355 |

Noter

| Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 5 Administrationsomkostninger | | |
| Kontorhold | -5.167 | -9.117 |
| Bestyrelses- og udvalgsudgifter | -6.764 | -7.308 |
| IT-udgifter | -14.680 | -17.637 |
| Mobiltelefon | -59.402 | -64.470 |
| Internet omkostninger | -4.576 | -2.638 |
| Porto | -228 | -1.635 |
| Revisorhonorar | -45.000 | -46.625 |
| Revisor, tidligere år | -1.144 | 0 |
| Advokathonorar | -6.450 | 0 |
| Kontingenter | -7.959 | -9.778 |
| Diverse udgifter | -14.336 | -52.451 |
| Administrationsomkostninger i alt | -165.706 | -211.659 |
| 6 Finansieringsudgifter | | |
| Renteudgifter, bank | -35.759 | -17.818 |
| Renter, kreditorer | 0 | -111 |
| Bankomkostninger | -17.274 | -11.128 |
| Kurstab | -8 | -2.471 |
| Prioritetsrenter, realkreditlån | -123.615 | -132.901 |
| Finansieringsudgifter i alt | -176.656 | -164.429 |
| 7 Grunde & bygninger | | |
| Anskaffessum, primo | 8.970.625 | 8.970.625 |
| Op-/nedskrivning, primo | 15.510.000 | 15.510.000 |
| Grunde & bygninger i alt | 24.480.625 | 24.480.625 |
| 8 Likvide beholdninger | | |
| Kassebeholdning KBH | 11.266 | 110.062 |
| Kassebeholdning KBH Euro | 138.801 | 118.278 |
| Kassebeholdning køkken KBH | 7.980 | 20.618 |
| Kassebeholdning Lolland | 309.424 | 43.359 |
| Kassebeholdning Ålborg | 4.000 | 4.000 |
| Bankindestående Danske Bank | 7.938.112 | 7.642.791 |
| Likvide beholdninger i alt | 8.409.583 | 7.939.108 |
| 9 Reserve for opskrivning | | |
| Opskrivningshenlæggelse - primo | 15.510.000 | 15.510.000 |
| Reserve for opskrivning i alt | 15.510.000 | 15.510.000 |
| 10 Overført resultat | | |
| Overført resultat - primo | 7.565.453 | 6.084.392 |
| Årets overførsel netto | 1.163.193 | 1.481.060 |
| Overført resultat i alt | 8.728.646 | 7.565.452 |

Noter

| Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 11 Realkreditlån | | |
| Realkredit DK, 54 17976682 | 2.871.128 | 3.029.659 |
| Realkredit DK, 56 10646414 | <u>1.602.378</u> | <u>1.677.464</u> |
| Realkreditlån i alt | <u>4.473.506</u> | <u>4.707.123</u> |

Af den langfristet gæld udgør DKK 3.081.000 mere end 5 år

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 12 Øvrig langfristet gæld | | |
| Forudmodtaget betaling | <u>222.514</u> | <u>614.084</u> |
| Øvrig langfristet gæld i alt | <u>222.514</u> | <u>614.084</u> |

13 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for gæld til Realkredit Dk vedrørende ejendommene, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 24.480.625, er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 6.168.000.