

**Karma Kadjy Skolen
Svanemøllevej 56
2100 København Ø**

CVR nr. 11681190

ÅRSREGNSKAB

1. januar 2021 - 31. december 2021

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december	5
Balance pr. 31. december	6
Noter til regnskab	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato godkendt årsregnskabet for 2021 for Karma Kadjy Skolen.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1283 af 15. november 2018 om Trosamfundsregisteret og årsregnskabsloven regnskabsklasse A.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Karma KadjySkolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

København, den / 2022

Bestyrelsen

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karma Kadjy Skolen 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder og gældende regnskabslovgivning.

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 skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Regnskabsgrupper

Indtægter og udgifter er fordelt på de respektive regnskabsgrupper således, at hver regnskabsgruppe ikke nødvendigvis udviser en indtægt eller udgift, men alene er nettoresultatet af den enkelte regnskabsgruppe.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er optaget til anskaffelsespriser med tillæg af foretagne opskrivninger.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar til 31. december

Note	2021	2020
1 Indtægter	3.427.059	2.888.505
2 Direkte omkostninger	-1.472.321	-1.055.447
Bruttoresultat	1.954.738	1.833.058
3 Ejendoms- og centeromkostninger Lolland	-430.843	-436.307
4 Ejendoms- og centeromkostninger København	-743.183	-693.188
Administrationsomkostninger	-219.923	-160.975
5 Andre driftsomkostninger	-18.650	-582.832
Resultat før afskrivninger	542.139	-40.244
6 Afskrivninger	-256.081	-190.543
Resultat før finansielle poster	286.058	-230.787
7 Finansielle indtægter	262	0
8 Finansielle udgifter	-88.632	-148.300
Finansielle poster i alt	-88.370	-148.300
ÅRETS RESULTAT	197.688	-379.087
Fordeling:		
Øvrige reserver	0	0
Overført næste år	197.688	-379.087
	197.688	-379.087

Balance pr. 31. december

Note	2020	2019	
Aktiver			
9	Ejendomme - Knorterupvej 21 Lolland	1.982.135	1.615.318
10	Ejendomme - Svanemøllevej 54 & 56	17.334.098	14.024.764
	Materielle anlægsaktiver	19.316.233	15.640.082
	Anlægsaktiver i alt	19.316.233	15.640.082
11	Depositum	34.500	34.500
12	Varelager	190.000	190.000
13	Tilgodehavender	15.776	15.527
	Tilgodehavender	240.276	240.027
14	Likvide beholdninger	8.732.665	12.184.129
	Omsætningsaktiver i alt	8.972.941	12.424.156
	AKTIVER I ALT	28.289.174	28.064.238
Passiver			
15	Reserve for opskrivning	10.872.375	10.872.375
16	Øvrige reserver	3.819.850	3.819.850
17	Overført resultat	13.184.872	12.987.184
	Egenkapital i alt	27.877.097	27.679.409
Gældsforpligtelser			
18	Modtagne forudbetalinger	222.513	222.513
	Langfristede gældsforpligtelser	222.513	222.513
	Anden gæld	87.500	63.750
	Modtaget deposita	102.064	98.566
	Kortfristede gældsforpligtelser	189.564	162.316
	Gældsforpligtelser i alt	412.077	384.829
	Passiver i alt	28.289.174	28.064.238

NOTER

	2021	2020
1 Indtægter		
Varesalg Sungraph	246.852	54.836
Lejeindtægter	847.158	849.948
Kurser og arrangementer	575.164	40.236
Indtægter Provinsen	101.075	94.835
Øvrige indtægter	793.320	870.270
Modtaget donationer	804.804	978.380
Modtaget udlodninger	58.686	0
	3.427.059	2.888.505
Der er i regnskabet ikke modtaget donationer over 20.000		
2 Direkte omkostninger		
Hannah film	-152.190	-142.398
Stupa	0	-16.141
Øvrige udgifter	-851.463	-523.567
Udgifter Provinsen	-301.706	-284.211
Udgifter Sungraph	-166.962	-89.130
Varelager primo	-190.000	-190.000
Varelager ultimo	190.000	190.000
	-1.472.321	-1.055.447
3 Ejendoms- og centerudgifter Lolland		
Varme	-64.385	-56.156
El, vand og gas	-63.585	-63.191
Forsikring	-41.285	-40.766
Vedligehold	0	-40.312
Ejendomsskatter	-7.305	-6.874
Leje jord	-4.375	0
Nye projekter	0	0
Større anlægsarbejder	0	-6.732
Centerudgifter Lolland	-249.908	-222.276
	-430.843	-436.307

NOTER

4 Ejendoms- og centerudgifter KBH

Varme	-132.195	-129.911
El, vand og gas	-115.017	-95.033
Vedligehold	-14.787	-76.271
Ejendomsskatter	-84.461	-92.643
Forsikring	-38.758	-38.495
GRF og fællesudgifter	-2.400	-29.800
Større vedligeholdelse	0	0
Renovering kælder	0	0
Centerudgifter København	-355.565	-231.035
	-743.183	-693.188

5 Andre driftsomkostninger

Tab ved salg af ejendom	0	-40.000
Afgivet donation	-18.650	-447.468
Mæglerudgifter salg ejendom	0	-95.364
	-18.650	-582.832

6 Afskrivninger

Ejendomme	-256.081	-190.543
	-256.081	-190.543

7 Finansielle indtægter

Kursgevinster	262	0
	262	0

8 Finansielle udgifter

Renteudgifter, bank	-80.870	-75.364
Bankomkostninger	-7.734	-8.919
Kurstab	0	-4.772
Renteudgifter, realkredit	0	-59.245
	-88.604	-148.300

NOTER

9 Ejendomme - Knorterupvej

Kostpris primo	1.130.625	1.130.625
Tilgang i årets løb	388.601	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	1.519.226	1.130.625

Opskrivninger primo	500.000	500.000
Akk. Afskrivninger primo	-6.250	0
Årets afskrivninger	-6.250	-6.250
Opskrivninger ultimo	487.500	493.750

Akk. Afskrivninger primo	-9.057	0
Årets afskrivninger	-15.534	-9.057
Afskrivninger ultimo	-24.591	-9.057

Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.982.135	1.615.318
-------------------------------------	------------------	------------------

10 Ejendomme - Svanemøllevej

Kostpris primo	3.690.000	7.840.000
Tilgang i årets løb	3.543.630	0
Afgang i årets løb	0	-4.150.000
Kostpris ultimo	7.233.630	3.690.000

Opskrivninger primo	10.510.000	15.010.000
Afgang i årets løb	0	-4.500.000
Akk. Afskrivninger primo	-137.625	0
Årets afskrivninger	-131.375	-131.375
Opskrivninger ultimo	10.241.000	10.378.625

Akk. Afskrivninger primo	-43.862	0
Årets afskrivninger	-96.670	-43.861
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	-140.532	-43.861

Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.334.098	14.024.764
-------------------------------------	-------------------	-------------------

11 Depositum

Huslejedepositum - Provinsen	34.500	34.500
	34.500	34.500

12 Varebeholdning

Sungraph	190.000	190.000
	190.000	190.000

NOTER

13 Tilgodehavender

Tilgodehavender - Lolland	15.776	15.527
	15.776	15.527

14 Likvide beholdninger

Kassebeholdning KBH	28.394	35.595
Kassebeholdning EURO - KBH	21.027	138.801
Kassebeholdning LOLLAND	112.293	138.845
Kassebeholdning ÅLBORG	1.270	4.000
Bankindestående Danske Bank	8.569.681	11.866.888
	8.732.665	12.184.129

15 Reserve for opskrivning

Opskrivninger	10.872.375	15.510.000
Afgang realiseret opskrivning	0	-4.637.625
I alt	10.872.375	10.872.375

16 Hensættelser

Bidrag Karma Guen	197.346	197.346
Bidrag Lollands friends	565.396	565.396
Hensat køkkenopsparing	7.108	7.108
Hensat vedligeholdelse ejendomme	3.050.000	3.050.000
	3.819.850	3.819.850

17 Overført resultat

Saldo primo	12.987.184	8.728.646
Årets resultat	197.688	-379.087
Afgang realiseret opskrivning	0	4.637.625
I alt	13.184.872	12.987.184

18 Øvrig langfristet gæld

Forudmodtaget betaling	222.513	222.513
	222.513	222.513