



Værdifuld rådgivning

ÅRSREGNSKAB 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Karma Kadjy Skolen

Svanemøllevej 56
2100 København Ø

CVR nr.: 11681190

Indholdsfortegnelse

Foreningsoplysninger	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse, 1. januar 2023 - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter	12

Foreningsoplysninger

Foreningen

Karma Kadjy Skolen
Svanemøllevej 56
2100 København Ø

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

Revision

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Karma Kadij 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 foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Den 7. November 2024

På vegne af bestyrelsen
Hanne Arvesen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Karma Kadjy Skolen

Vi har opstillet årsregnskabet for Karma Kadjy Skolen for regnskabsåret 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, den skattemæssige opgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.

Regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis beskriver regnskabets formål og det grundlag, hvorpå årsregnskabet er udarbejdet. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til ledelsens brug og kan være uegnet til andre formål.

Greve, 7. November 2024

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karma Kadij Skolen for 2023 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Lejeindtægter omfatter værelseudlejning for kortere perioder samt udlejning af fast ejendom.

Kursus og arrangementer omfatter deltagerbetaling ved afholdelse af kurser og øvrige arrangementer.

Øvrige indtægter omfatter modtaget betaling i forbindelse med brugerbetaling ved bespisning, indtægter ved Stupa herunder indtægter ved drift af provinscentre.

Modtaget donationer omfatter donationer for medlemmer og øvrige personer.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med den løbende drift herunder omkostninger til mødeaktiviteter, medlemsarrangementer, kurser, licensafgifter til Hannah Film, køb af faglitteratur til videresalg, Stupa samt administrationsomkostninger ved drift af små provinscentre.

Regnskabspraksis

Ejendoms- og centeromkostninger

Ejendoms- og centeromkostninger omfatter omkostninger til El-og varme, ejendomsskat, forsikringer, vedligeholdelse samt omkostninger til drift af centrene på Lolland og i København.

Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens aktiviteter.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles ved første indregning 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-25%

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

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

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

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

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

Resultatopgørelse, 1. januar 2023 - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	1	4.968.940	3.254.024
Direkte omkostninger	2	<u>-2.100.192</u>	<u>-1.851.410</u>
Bruttoresultat		<u>2.868.748</u>	<u>1.402.614</u>
Ejendoms- og centeromkostninger Lolland	3	-452.230	-697.332
Ejendoms- og centeromkostninger København	4	-568.176	-952.065
Administrationsomkostninger	5	<u>-141.317</u>	<u>-248.694</u>
Resultat før afskrivninger		<u>1.707.025</u>	<u>-495.477</u>
Af- og nedskrivninger	6	<u>-256.080</u>	<u>-256.080</u>
Resultat før finansielle poster		<u>1.450.945</u>	<u>-751.557</u>
Finansieringsindtægter	7	9.662	0
Finansieringsudgifter	8	<u>-2.134</u>	<u>-62.321</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.458.473</u>	<u>-813.878</u>
Henlæggelse til øvrige reserver		609.953	60.360
Overført resultat		<u>848.520</u>	<u>-874.238</u>
Resultatdisponering		<u>1.458.473</u>	<u>-813.878</u>

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger	9	18.804.073	19.060.153
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		18.804.073	19.060.153
Depositum		34.500	34.500
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		34.500	34.500
ANLÆGSAKTIVER I ALT		18.838.573	19.094.653
Varebeholdninger		190.000	190.000
Debitorer		31.159	23.142
Likvide beholdninger	10	9.801.564	8.117.527
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		10.022.723	8.330.669
AKTIVER I ALT		28.861.296	27.425.322

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Reserve for opskrivning	11	10.459.500	10.597.125
Henlæggelser	12	4.227.433	3.880.209
Overført resultat	13	13.834.758	12.585.883
EGENKAPITAL I ALT		28.521.691	27.063.217
Øvrig langfristet gæld	14	164.039	164.039
LANGFRISTET GÆLD I ALT		164.039	164.039
Skyldige omkostninger		70.000	92.500
Anden gæld		105.566	105.566
KORTFRISTET GÆLD I ALT		175.566	198.066
PASSIVER I ALT		28.861.296	27.425.322
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	15		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
I Nettoomsætning		
Varesalg Sundgraph	122.643	189.296
Lejeindtægter	841.000	866.922
Kurser og arrangementer	130.457	428.283
Øvrige indtægter	1.578.187	789.699
Modtaget donationer	2.165.047	868.820
Indtægter Provinsen	131.606	111.004
Nettoomsætning i alt	4.968.940	3.254.024
Der er modtaget donationer, der enkeltvis eller samlet overstiger 20.000 kr. for i alt 1.403.800		
2 Direkte omkostninger		
Hannah Film	-346.144	-226.872
Øvrige udgifter	-1.106.535	-873.203
Afgivet donation	-264.962	-150.000
Varekøb Sungraph	-96.256	-234.270
Varelager, primo	-190.000	-190.000
Varelager, ultimo	190.000	190.000
Udgifter Provinsen	-286.295	-367.065
Direkte omkostninger i alt	-2.100.192	-1.851.410
3 Ejendoms- og centeromkostninger Lolland		
Varme	-56.089	-111.034
El,vand og gas	-83.815	-99.716
Forsikring	-45.268	-42.105
Ejendomsskatter	-7.885	-7.506
Vedligeholdelse/nye projekter	-68.864	-270.781
Diverse	-4.725	-4.485
Centerudgifter Lolland	-185.584	-161.705
Ejendoms- og centeromkostninger Lolland i alt	-452.230	-697.332
4 Ejendoms- og centeromkostninger København		
Varme	-105.583	-123.496
El, vand og gas	-113.310	-180.227
Vedligeholdelse	-22.993	-247.371
Ejendomsskatter	-66.112	-90.313
Forsikringer	-42.590	-39.657
Centerudgifter KKS	-217.588	-271.001
Ejendoms- og centeromkostninger København i alt	-568.176	-952.065

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
5 Administrationsomkostninger		
IT-udgifter	-38.225	-27.817
Telefon/DK terminal/NETS	-16.073	-39.942
Internet omkostninger	-3.970	-9.814
Revisorhonorar	-70.000	-62.500
Revisor, tidligere år	-10.356	-49.356
Advokathonorar	0	-42.250
Kontingenter	-8.763	-8.199
Diverse udgifter	9.308	-1.378
Regnskabsmæssig assistance	-3.238	-7.438
Administrationsomkostninger i alt	-141.317	-248.694
6 Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	-256.080	-256.080
Af- og nedskrivninger i alt	-256.080	-256.080
7 Finansieringsindtægter		
Renteindtægter, bank	9.662	0
Finansieringsindtægter i alt	9.662	0
8 Finansieringsudgifter		
Renteudgifter, bank	0	-49.711
Bankomkostninger	-2.134	-12.610
Finansieringsudgifter i alt	-2.134	-62.321
9 Grunde & bygninger		
Anskaffelsessum, primo	8.752.856	8.752.856
Op-/nedskrivning, primo	10.597.125	10.734.750
Årets op-/nedskrivninger	-137.625	-137.625
Afskrivninger, primo	-289.828	-171.373
Årets afskrivninger	-118.455	-118.455
Grunde & bygninger i alt	18.804.073	19.060.153
10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning KBH	76.607	30.609
Kassebeholdning KBH Euro	63.427	21.027
Kassebeholdning Lolland	199.019	25.329
Kassebeholdning Ålborg	1.270	1.270
Bankindestående Danske Bank	9.461.241	8.039.292
Likvide beholdninger i alt	9.801.564	8.117.527
11 Reserve for opskrivning		
Opskrivningshenlæggelse - primo	10.597.125	10.734.750
Årets nedskrivning	-137.625	-137.625
Reserve for opskrivning i alt	10.459.500	10.597.125

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
I2 Henlæggelser		
Primo	3.880.209	3.819.849
Årets henlæggelse	609.953	60.360
Overført til øvrig egenkapital	-262.730	0
Henlæggelser i alt	4.227.433	3.880.209
I3 Overført resultat		
Overført resultat - primo	12.585.884	13.322.496
Årets overførsel netto	848.520	-874.238
Overført fra øvrige reserver	262.730	0
Regulering af opskrivningshenlæggelse	137.625	137.625
Overført resultat i alt	13.834.758	12.585.883
I4 Øvrig langfristet gæld		
Modtaget forudbetaling	164.039	164.039
Øvrig langfristet gæld i alt	164.039	164.039
I5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Leasingkontrakter:</u>		
Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
Selskabet har ingen lejeforpligtelser.		