



Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR
Jesper Ehlers, SR

Nytorv 8A,1.
4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisiondsw.dk

Fonden Guldagergaard

Heilmannsvej 31 A

4230 Skælskør

CVR-nr. 28220820

Specifikationshæfte for 2022



Indholdsfortegnelse

Ledelsens godkendelse	3
Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Specifikationer	6



Ledelsens godkendelse

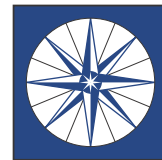
Jeg har dags dato gennemgået og godkendt specifikationshæftet for regnskabsåret 2022 for Fonden Guldagergaard.

Jeg kan bekræfte, at der mig bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne, udover de i specifikationshæftet anførte forhold.

Skælskør, den 23-05-2023

Direktion

Mette Blum Marcher
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af specifikationshæfte

Til den daglige ledelse i Fonden Guldagergaard

Vi har opstillet specifikationshæftet for Fonden Guldagergaard for regnskabsåret 2022 på grundlag af virksomhedens årsregnskab for 2022, bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer og noter til årsregnskabet.

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 specifikationshæftet i overensstemmelse med de i årsregnskabet anvendte indregningskriterier og målegrundlagsamt Deres krav til præsentationen. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæftet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af specifikationshæftet, er Deres 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 specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med de i årsregnskabet anvendte indregningskriterier og målegrundlag samt Deres krav til præsentation.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret efter De i årsregnskabet anvendte indregningskriterier og målegrundlag samt Deres krav til præsentationen. Specifikationshæftet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i specifikationshæftet og kan være uegnet til andre formål.

Slagelse, den 23-05-2023

Dalsgaard, Stahl & Wøldike
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21696382

Jesper Ehlers
Statsautoriseret revisor
mne35414



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

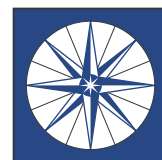
Specifikationer til årsrapporten for Fonden Guldagergaard for 2022 er opstillet på grundlag af selskabets bogføring og under anvendelse af samme indregnings- og målingskriterier, som er anvendt i selskabets årsrapport for 2022.

Principper for opgørelse af skattepligtig indkomst

Generelt

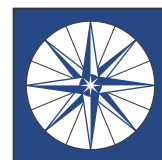
Opgørelsen af den skattepligtige indkomst tager udgangspunkt i årets resultat før skat, som herefter korrigeres for skattefrie indtægter, ikke-fradragsberettigede omkostninger samt forskydninger i midlertidige forskelle mellem den regnskabsmæssige værdi og den skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Opgørelse af den skattepligtige indkomst er opgjort efter samme principper som sidste år



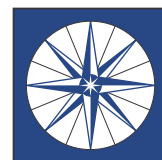
Specifikationer

	2022	2021
1. Bruttofortjeneste/-tab		
Nettoomsætning	6.250.430	5.719.202
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	285.343	85.364
Salgs- og distributionsomkostninger	1.990.582	2.240.033
Lokaleomkostninger	939.222	533.772
Andre personaleomkostninger	123.287	116.825
Administrationsomkostninger	483.804	543.595
Omkostninger	3.822.238	3.519.589
Bruttofortjeneste/-tab	2.428.192	2.199.613
2. Nettoomsætning		
Slagelse Kommune, årlig aftale	1.400.000	1.400.000
Slagelse Kommune, tilskud Claytopia	300.000	300.000
Kulturministeriet via Kulturregion Midt- og Vestsjælland	1.100.000	1.109.393
Fonde og sponsorater	1.942.037	1.029.519
Workshops, kurser og seminarer m.v.	520.159	996.444
Varesalg, publikum og udlejning	714.985	461.548
Residence program	208.607	279.298
Bolig- og Planstyrelsen Landudvikling LAG	20.000	143.000
Legatophold	44.642	0
	6.250.430	5.719.202
3. Andre personaleomkostninger		
Rejser og ophold	62.468	41.993
Databehandling, lønregnskab	6.740	6.913
Andre personaleomkostninger	54.079	67.919
	123.287	116.825
4. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Værkstedaktiviteter	105.971	43.131
Materialer og varekøb	179.372	42.233
	285.343	85.364



Specifikationer

	2022	2021
5. Distributionsomkostninger		
Repræsentation	33.872	22.031
Annoncer og reklamer	93.207	57.712
Udstillinger, foto og ferniseringer m.v.	23.726	29.766
Grafisk profil og website mv.	26.788	111.272
Projekt netværk	370.294	297.464
Konferencer	51.103	14.466
Workshops og honorar m.v.	4.570	-8.350
Transport og ophold	58.653	24.806
Sommersymposium og seminar	1.140.248	1.397.397
Dokumentation, PR og kataloger	188.121	293.469
	1.990.582	2.240.033
6. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	206.049	85.083
Alarm mv.	51.024	16.968
Renovation og rengøring	31.587	17.985
Vedligeholdelse	69.948	91.906
Værksted og ovnplads	59.873	84.687
Småanskaffelser	353.810	-2.419
Stuehus, bolig og logi	43.332	90.416
Stuehus, varme og el	119.453	87.913
Æblehus - udstilling og formidling	0	40.607
Park vedligehold mv.	4.146	20.626
	939.222	533.772
7. Administrationsomkostninger		
Porto, tlf. og kontorartikler	140.679	157.120
Forsikringer	127.311	133.576
Kontingenter og abonnemeter	14.135	0
Revision	40.000	40.000
Revision vedr. tidligere år	0	-11.175
Bogføringsmæssig assistance	27.486	46.900
Juridisk assistance	0	11.300
IT	73.755	122.389
Honorar m.v.	20.385	10.416
Faglitteratur	22.920	20.812
Værnemidler Covid-19 mv.	17.133	12.257
	483.804	543.595
	2022	2021
8. Finansielle omkostninger		
Renter	12.743	7.245
Gebyrer	19.088	7.580
	31.831	14.825



Specifikationer

9. Andre tilgodehavender

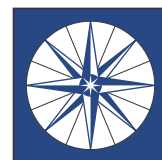
Tilgodehavende moms og afgifter	168.562	69.483
Andre tilgodehavender	67.237	198.198
	235.799	267.681

10. Likvide beholdninger

Aftale - Danske bank 3523512	4.695	4.695
Danske bank 3511011838 588	1.393	1.393
Paypal	0	2.049
	6.088	8.137

11. Anden gæld

Skyldig A-skat og AM bidrag	91.040	101.667
Skyldig ATP, FIB mm.	10.859	5.976
Skyldige feriepenge	15	97.863
Feriepengeforpligtelse inkl. indefrosne midler	81.410	96.708
Skyldig løn	0	65.000
Skyldige omkostninger	87.904	56.887
	271.228	424.101

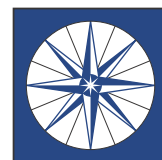


Specifikationer

2022

12. Opgørelse af skattepligtig indkomst

Årets resultat før skat		15.573
Permanente forskelle		
Ikke-fradragsberettigede omkostninger		
Repræsentation 75% af kr. 33.872	25.404	
Renter og gebyrer vedr. skatter og afgifter mv.	16 -14.977	
Ikke-fradragsberettigede omkostninger i alt	10.427	10.427
Skattemæssige indtægter		
Bundfradrag for øvrig indkomst, FBL §3, stk. 1	-25.000	
Skattemæssige indtægter i alt	-25.000	-25.000
Skattemæssige omkostninger		
Driftsmidler, forhøjede afskrivninger	16 -14.977	
Skattemæssige omkostninger i alt	-14.977	-14.977
Permanente forskelle i alt		-29.550
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle		-13.977
Midlertidige forskelle		
Regnskabsmæssige afskrivninger		
Andre anlæg	165.205	
Regnskabsmæssige afskrivninger i alt	165.205	165.205
Skattemæssige afskrivninger		
Driftsmidler	-172.947	
Skattemæssige afskrivninger i alt	-172.947	-172.947
Periodeafgrænsningsposter		
Primo	-586.910	
Ultimo	773.987	187.077
TAKT-midler		
Primo	360.000	
Ultimo	-600.000	-240.000
Andre tilgodehavender		
Primo	143.000	
Ultimo	-35.000	108.000
Midlertidige forskelle i alt		47.335
Skattepligtig indkomst før regulering af underskud fra tidligere år m.m.		33.358
Anvendt underskud fra tidligere år	13 -33.358	-33.358
Skattepligtig indkomst		0



Specifikationer

2022

13. Fremførte skattemæssige underskud

Underskud fremført fra indkomståret 2002 eller senere

Saldo primo	329.114
Anvendt underskud, indeværende år	-33.358
Saldo ultimo	295.756

14. Driftsmidler

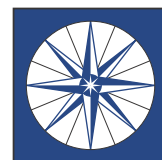
Saldo primo	369.016
	369.016
Tilgang jf. årsregnskabet	322.772
Regulering af tilgang af driftsmidler med forhøjede afskrivninger	-322.772
Afskrivningsgrundlag	369.016
Årets afskrivning 25 %	-92.254
Saldo ultimo	276.762

15. Driftsmidler - forhøjet afskrivningsgrundlag 16%

Saldo primo	0
Tilgang	322.772
Afskrivningsgrundlag	322.772
Årets afskrivninger 25 %	-80.693
Saldo ultimo	242.079

16. Driftsmidler - forhøjet afskrivningsgrundlag

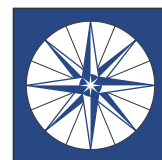
Saldo primo	0
	0
Tilgang, 16% af kr. 322.772	51.644
Tillæg til anskaffelsessum 16 %	8.263
Afskrivningsgrundlag	59.907
Årets afskrivninger 25 %	-14.977
Saldo ultimo	44.930



Specifikationer

17. Opgørelse af udskudt skat

	Spec.	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnings- grundlag	Beregnet udskudt skat, 22%
Driftsmateriel og inventar		1.486.125	518.841	967.284	212.802
Periodeafgrænsningsposter, passiver		-773.987	-600.000	-173.987	-38.277
Skattemæssige underskud til fremførsel	13	0	295.756	-295.756	-65.066
Andre tilgodehavender		35.000	0	35.000	7.700
Teknisk beregningsgrundlag ultimo				532.541	117.159
Regnskabsmæssigt skøn for udnyttelse af skattemæssige underskud mv.				295.756	65.066
Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo				828.297	182.225
Beregningsgrundlag og udskudt skat primo				875.632	192.639
Årets ændring				-47.335	-10.414
					2022
18. Skatteafstemning					
Beregningsgrundlag					
Skattemæssigt resultat før midlertidige forskelle					-13.977
Beregnet skat heraf 22% af -13.977 kr.					-3.075
Skatteudgift jf. årsregnskabet					
Regulering af udskudt skat					-10.414
Årets skatteudgift					-10.414
Forskelsværdi					7.339
Forskelsværdi specificeres således:					
Ikke aktiveret udskudt skat af underskud primo, kr. 329.114 x 22%					72.405
Ikke aktiveret udskudt skat af underskud ultimo, kr. 295.756 x 22%					-65.066
Forskelsværdi i alt					7.339



Specifikationer

	2022
19. Lønafstemning	
Ifølge årsregnskabet	
Lønninger	2.024.886
Flexjob	-7.862
Feriepengeforpligtelse	-33.594
Medieskat	3.000
Regulering, skyldig bonus	65.000
	2.051.430
Angivet til skat	
eIndkomst	2.051.429
	2.051.429
Difference	1

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Blum Marcher

Direktør

Serienummer: 06d6dca3-bd66-42f5-b2d8-6f8efe1fb03a

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-09 07:25:18 UTC



Jesper Ehlers

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dalsgaard, Stahl & Wøldike Godkendt Rev...

Serienummer: CVR:21696382-RID:17835379

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-06-14 13:33:56 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>