

**Grosserer Niels Brock og hustru
Lene Bredals Medgiftsudstyslegat**

**CVR nr: 11 72 05 36
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 200

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals Medgiftsudstyslegat

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik og efter Lov om fonde
og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver
et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2014
samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægternes
bestemmelser.

_____	_____	
Sted(By)	Dato	
_____	_____	_____
_____	_____	_____

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i **Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals Medgiftsudstyslegat**

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2014 til 31. december 2014 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning. Årsregnskabet aflægges efter lov om fonde og visse foreninger.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger. 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 udførte revision

Vores arbejde er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte danske revisionsprincipper, med henblik på at opnå en 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 - med henvisning til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde - herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

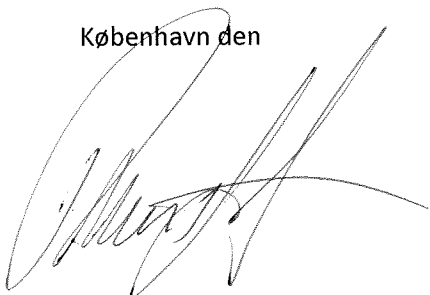
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af legatets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den

05-02-2015



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet. Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Balance

Noterede værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen. Udenlandske værdipapirer omregnes til danske kroner på baggrund af den officielle valutakurs på balancedagen.

Øvrige aktiver optages til pålydende værdi.

Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursgevinster af bundne aktiver føres over den bundne egenkapital. Realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af frie aktiver føres over den frie egenkapital.

Resultatopgørelse

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	1.584,81	1.570,92
	Kuponrenter af obligationer	0,00	945,72
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	146,17
	Renteafkast fra investeringsforeninger	6.435,40	9.555,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	2.268,00	615,00
	Ordinære indtægter i alt	10.288,21	12.833,01
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-939,06	-1.027,43
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.759,06	-2.847,43
	Resultat før uddelinger/skat	7.529,15	9.985,58
	Resultat efter uddelinger	7.529,15	9.985,58
Note 7	Skat	-3.813,25	0,00
	Resultat efter disponering	3.715,90	9.985,58
	Overført fra sidste år	260.027,06	250.041,48
	Overføres til næste år	263.742,96	260.027,06

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	245.873,55	249.559,89
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	96.628,80	66.128,55
Kapitalkonto	65,87	3.404,66
Note 5 Mellemregning fri kapital	-2,39	-36,11
Bundne aktiver i alt	<u>342.565,83</u>	<u>319.056,99</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	266.744,07	260.284,06
Note 5 Mellemregning bunden kapital	2,39	36,11
Note 2 Tilgodehavende	1.102,86	705,75
Tilgodehavende tidligere år	1.526,89	821,14
Frie aktiver i alt	<u>269.376,21</u>	<u>261.847,06</u>
Aktiver i alt	611.942,04	580.904,05

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	319.056,99	318.425,17
Note 6 Kursreguleringer obligationer	0,00	-87,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	8.316,84	-8.498,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	15.192,00	9.216,82
Bunden egenkapital i alt	342.565,83	319.056,99
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	260.027,06	250.041,48
Årets resultat efter disponering	3.715,90	9.985,58
Fri egenkapital i alt	263.742,96	260.027,06
Egenkapital i alt	606.308,79	579.084,05
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
Note 7 Skyldig skat indeværende år	3.813,25	0,00
Gæld i alt m.v.	5.633,25	1.820,00
Passiver i alt	611.942,04	580.904,05

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,39
Rente af afkastkonto	1.582,42
I alt	<u>1.584,81</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	1.102,86
I alt	<u>1.102,86</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-372,06
Regnskabshonorar	-500,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-939,06</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.820,00</u>

Note 5 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,39
I alt	<u>2,39</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

Obligationer

31-12-2013			31-12-2014		
Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00	0,00		0,00	0,00

Obligationsbaserede investeringsforeninger

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	889	91,050	80.943,45	889	92,050	81.832,45
Nordea Invest Globale Obligationer	368	94,500	34.776,00	368	110,800	40.774,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	504	164,400	82.857,60	504	173,300	87.343,20
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	585	87,150	50.982,75	450	79,830	35.923,50
	2.346		249.559,80	2.211		245.873,55

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	291	121,250	35.283,75	420	143,900	60.438,00
Nordea Invest Verden	324	95,200	30.844,80	324	111,700	36.190,80
	615		66.128,55	744		96.628,80

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	7.529
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	32.724
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	40.253
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	15.253
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	15.253

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	15.253
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	15.253
Uddelinger/henlæggelser	0
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	0
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	0
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	0

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	8.317
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	24.407
Nettokursreguleringer	32.724
Nettokursgevinster til frigivelse	32.724

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

REGNSKAB 2014
(rekapitulation primo januar 2015)

**Grosserer Niels Brock og hustru Lene Bredals
Medgiftsudstysrlegat**

1011

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	266.744,07	
+ tilgodehavende	2.629,75	
+ mellemregn kap.kto.	2,39	
- gæld	<u>-5.633,25</u>	263.743
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.404,66	
- mellemregn kap.kto.	<u>-36,11</u>	3.369
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>315.688,44</u>	315.688

		Passiver
Bunden kapital		319.057
Disponibel kapital		263.743