

O. G. Blechingbergs Understøttelseslegat

CVR nr: 11 60 72 33
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 220

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
O. G. Blechingbergs Understøttelseslegat

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik 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 **O. G. Blechingbergs Understøttelseslegat**

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

06-02-2015


Trine Ovesen

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	182,07	173,11
	Kuponrenter af obligationer	0,00	722,96
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	112,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	4.855,80	7.180,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	2.073,60	699,00
	Ordinære indtægter i alt	7.111,47	8.887,27
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-638,39	-690,79
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.458,39	-2.510,79
	Resultat før uddelinger/skat	4.653,08	6.376,48
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-7.838,00	0,00
	Uddeling i alt	-7.838,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-3.184,92	6.376,48
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-465,00	-638,00
	Skattegodtgørelse	8,00	0,00
	Resultat efter disponering	-3.641,92	5.738,48
	Overført fra sidste år	27.463,48	21.725,00
	Overføres til næste år	23.821,56	27.463,48

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
Bundne aktiver			
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	202.534,30	183.291,00
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	79.496,50	76.548,00
	Kapitalkonto	807,92	2.279,58
Note 6	Mellemregning fri kapital	459,58	615,44
	Bundne aktiver i alt	283.298,30	262.734,02
Frie aktiver			
	Afkastkonto	33.167,58	27.301,92
Note 6	Mellemregning bunden kapital	-459,58	-615,44
Note 2	Tilgodehavende	771,56	621,75
	Tilgodehavende tidligere år	0,00	1.975,25
	Frie aktiver i alt	33.479,56	29.283,48
	Aktiver i alt	316.777,86	292.017,50

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	262.734,02	258.336,90
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	-98,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	8.371,18	-7.084,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	11.728,10	10.941,12
Konsolidering	465,00	638,00
Bunden egenkapital i alt	<u>283.298,30</u>	<u>262.734,02</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	27.463,48	21.725,00
Årets resultat efter disponering	-3.641,92	5.738,48
Fri egenkapital i alt	<u>23.821,56</u>	<u>27.463,48</u>
Egenkapital i alt	307.119,86	290.197,50
Note 5 Hensættelser	7.838,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	316.777,86	292.017,50

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	5,42
Rente af afkastkonto	176,65
I alt	<u>182,07</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	771,56
I alt	<u>771,56</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-271,39
Regnskabshonorar	-300,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-638,39</u>

Note 4 Skyldige beløb

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

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	7.838,00		7.838,00
I alt			<u>7.838,00</u>

Note 6 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	5,42
Konsolidering	-465,00
I alt	<u>-459,58</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

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

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Bankinvest Korte Danske Obligationer	623	91,050	56.724,15	623	92,050	57.347,15
Nordea Invest Globale Obligationer	298	94,500	28.161,00	298	110,800	33.018,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	474	164,400	77.925,60	539	173,300	93.408,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	235	87,150	20.480,25	235	79,830	18.760,05
	1.630		183.291,00	1.695		202.534,30

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	384	121,250	46.560,00	384	143,900	55.257,60
Nordea Invest Verden	315	95,200	29.988,00	217	111,700	24.238,90
	699		76.548,00	601		79.496,50

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	4.653
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	10.278
Anvendt underskud tidligere år	-7.093
Reguleret Nettoindkomst	7.838
Bundfradrag max 25.000	7.838
Nettoresultat	0
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	0
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	0
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	0
Uddelinger/henlæggelser	7.838
Bundfradrag max	7.838
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	6.287	806	0	0
Anvendt i året	6.287	806	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.	8.371
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	1.907
Nettokursreguleringer	10.278
Nettokursgevinster til frigivelse	10.278

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)

O.G. Blechingbergs Understøttelseslegat

1026

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	33.167,58	
+ tilgodehavende	771,56	
- konsolidering	-459,58	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	31.660
Kapitalkonto:		
+ indestående	808,00	
+ konsolidering	<u>459,00</u>	1.267
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>282.031,30</u>	282.031

		Passiver
Bunden kapital		283.298
Disponibel kapital		23.822
Hensat til senere uddeling		7.838