

Det Nissenske Kapelgods

CVR nr: 53 33 74 14
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Det Nissenske Kapelgods

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 Det Nissenske Kapelgods

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.

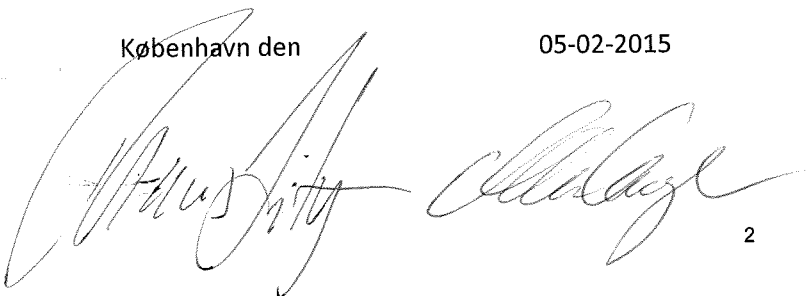
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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	1.478,46	1.239,67
Kuponrenter af obligationer	71.390,80	77.094,34
Handelsrenter ved køb og salg	-374,61	-3.313,04
Renteafkast fra investeringsforeninger	44.869,60	57.996,35
Aktieafkast investeringsforeninger	37.769,30	18.460,25
Ordinære indtægter i alt	155.133,55	151.477,57
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-7.248,33	-9.086,88
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-8.265,00	-6.060,00
Omkostninger i alt	-15.513,33	-15.146,88
Resultat før uddelinger/skat	139.620,22	136.330,69
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-100.000,00	-34.500,00
Note 5 Legatuddelinger skattepligtige modtagere	-33.000,00	-36.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	133.000,00	34.500,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-114.946,00	-17.732,00
Uddeling i alt	-114.946,00	-53.732,00
Resultat efter uddelinger	24.674,22	82.598,69
Note 9 Skat	-2.062,50	0,00
Konsolidering	-13.962,00	-13.633,00
Skattegodtgørelse	13,92	16,36
Resultat efter disponering	8.663,64	68.982,05
Overført fra sidste år	-131.889,03	-200.871,08
Overføres til næste år	-123.225,39	-131.889,03

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	1.902.607,42	2.208.102,86
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.273.509,94	865.158,27
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.177.284,42	1.075.496,08
Kapitalkonto	1.683,03	2.595,42
Note 7 Mellemregning fri kapital	13.437,65	13.094,00
Bundne aktiver i alt	<u>4.368.522,46</u>	<u>4.164.446,63</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	87.029,75	100.163,89
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-13.437,65	-13.094,00
Note 2 Tilgodehavende	12.970,01	4.615,08
Frie aktiver i alt	<u>86.562,11</u>	<u>91.684,97</u>
Aktiver i alt	4.455.084,57	4.256.131,60

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.164.446,63	4.072.512,83
Note 8 Kursreguleringer obligationer	15.611,00	-42.035,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.037,68	-31.939,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	186.540,51	152.274,80
Konsolidering	13.962,00	13.633,00
Bunden egenkapital i alt	<u>4.368.522,46</u>	<u>4.164.446,63</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-131.889,03	-200.871,08
Årets resultat efter disponering	8.663,64	68.982,05
Fri egenkapital i alt	<u>-123.225,39</u>	<u>-131.889,03</u>
Egenkapital i alt	4.245.297,07	4.032.557,60
Note 6 Hensættelser	199.460,00	217.514,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	8.265,00	6.060,00
Gæld i alt m.v.	<u>10.327,50</u>	<u>6.060,00</u>
Passiver i alt	4.455.084,57	4.256.131,60

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	524,35
Rente af afkastkonto	954,11
I alt	<u>1.478,46</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	12.970,01
I alt	<u>12.970,01</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-408,00
Private Banking aftale	-3.163,98
Regnskabshonorar	-3.600,00
Netbank	-76,35
I alt	<u>-7.248,33</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	2.209,00
Skyldig administration	6.056,00
I alt	<u>8.265,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LLS7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Legater september	000000 0000	0,00	0,00	33.000,00	0,00
Legater december	000000 0000	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt		<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>33.000,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	23.000,00	23.000,00	0,00
2011	63.253,00	63.253,00	0,00
2012	113.529,00	46.747,00	66.782,00
2013	17.732,00	0,00	17.732,00
Indeværende år	114.946,00		114.946,00
I alt			<u>199.460,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	524,35
Konsolidering	-13.962,00
I alt	<u>-13.437,65</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
4% Nordea Kredit ann 2035	83.649,85	104,775	87.644,13	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit OA10 2041	791.650,61	103,110	816.270,94	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kre. 44 IO/10	949.005,94	101,675	964.901,79	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	340.000,00	99,790	339.286,00	0,00	0,000	0,00
3,00% Nykredit Real 2034	0,00	0,000	0,00	908.434,64	103,975	944.544,92
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	0,00	0,000	0,00	926.559,48	103,400	958.062,50
	2.164.306,40		2.208.102,86	1.834.994,12		1.902.607,42

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	2.402	107,760	258.839,52	2.402	110,500	265.421,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.847	164,400	303.646,80	1.847	173,300	320.085,10
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	3.473	87,150	302.671,95	4.453	79,830	355.482,99
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	0	0,000	0,00	3.145	105,730	332.520,85
	7.722		865.158,27	11.847		1.273.509,94

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Danmark	719	333,900	240.074,10	719	363,340	261.241,46
Nordea Invest Europa	1.721	82,910	142.688,11	1.721	87,400	150.415,40
Nordea Invest Japan	980	80,050	78.449,00	0		0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.493	121,250	181.026,25	1.948	143,900	280.317,20
Nordea Invest USA	2.951	96,900	285.951,90	2.951	128,500	379.203,50
Sydinvest Fjernøsten	1.012	145,560	147.306,72	599	177,140	106.106,86
	8.876		1.075.496,08	7.938		1.177.284,42

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	139.620
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	16.319
Anvendt underskud tidligere år	-7.743
Reguleret Nettoindkomst	148.196
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	123.196
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	114.946
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	8.250

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	123.196
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	123.196
Uddelinger/henlæggelser	139.946
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	89.946
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	114.946
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	7.743	0
Anvendt i året	0	0	7.743	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	15.611
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.039
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	12.747
Nettokursreguleringer	16.319
Nettokursgevinster til frigivelse	16.319

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)

Det Nissenske Kapelgods

1045

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	87.029,75	
+ tilgodehavende	12.970,01	
- konsolidering	-13.437,65	
- gæld	<u>-8.265,00</u>	78.297
Kapitalkonto:		
+ indestående	1.683,00	
+ konsolidering	<u>13.437,00</u>	15.120
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>4.353.402,46</u>	4.353.402

		Passiver
Bunden kapital		4.368.522
Disponibel kapital		-121.163
Hensat til senere uddeling		199.460