

**Kong Frederik IX's Fond
til støtte for rosporten i København**

**CVR nr: 11 39 51 89
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 640

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Kong Frederik IX's Fond

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 Kong Frederik IX's Fond

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	265,05	265,27
	Kuponrenter af obligationer	0,00	620,42
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	96,08
	Renteafkast fra investeringsforeninger	4.506,70	8.658,95
	Aktieafkast investeringsforeninger	2.073,60	694,00
	Ordinære indtægter i alt	6.845,35	10.334,72
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-566,96	-741,44
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.386,96	-2.561,44
	Resultat før uddelinger/skat	4.458,39	7.773,28
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-16.374,00	0,00
	Uddeling i alt	-16.374,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-11.915,61	7.773,28
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-446,00	-777,00
	Skattegodtgørelse	3,76	0,00
	Resultat efter disponering	-12.357,85	6.996,28
	Overført fra sidste år	39.243,37	32.247,09
	Overføres til næste år	26.885,52	39.243,37

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
Bundne aktiver			
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	197.216,95	170.872,95
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	75.922,10	76.072,00
	Kapitalkonto	814,59	3.750,20
Note 6	Mellemregning fri kapital	439,72	746,11
	274.393,36	251.441,26	
Frie aktiver			
	Afkastkonto	46.087,72	41.520,24
Note 6	Mellemregning bunden kapital	-439,72	-746,11
Note 2	Tilgodehavende	610,52	668,50
	Tilgodehavende tidligere år	0,00	799,74
	46.258,52	42.242,37	
	320.651,88	293.683,63	

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	251.441,26	249.525,51
Note 7 Kursreguleringer obligationer	0,00	-109,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	11.457,00	-9.638,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	11.049,10	10.885,75
Konsolidering	446,00	777,00
Bunden egenkapital i alt	<u>274.393,36</u>	<u>251.441,26</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	39.243,37	32.247,09
Årets resultat efter disponering	-12.357,85	6.996,28
Fri egenkapital i alt	<u>26.885,52</u>	<u>39.243,37</u>
Egenkapital i alt	301.278,88	290.684,63
Note 5 Hensættelser	17.553,00	1.179,00
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	320.651,88	293.683,63

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	6,28
Rente af afkastkonto	258,77
I alt	<u>265,05</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	610,52
I alt	<u>610,52</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-199,96
Regnskabshonorar	-300,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-566,96</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
2011	452,00	0,00	452,00
2012	727,00	0,00	727,00
Indeværende år	16.374,00		16.374,00
I alt			<u>17.553,00</u>

Note 6 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	6,28
Konsolidering	-446,00
I alt	<u>-439,72</u>

Note 7 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	162	91,050	14.750,10	162	92,050	14.912,10
Nordea Invest Globale Obligationer	330	94,500	31.185,00	330	110,800	36.564,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	699	164,400	114.915,60	788	173,300	136.560,40
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	115	87,150	10.022,25	115	79,830	9.180,45
	1.306		170.872,95	1.395		197.216,95

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

	31-12-2013			31-12-2014		
	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	310	95,200	29.512,00	185	111,700	20.664,50
	694		76.072,00	569		75.922,10

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	4.458
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	13.889
Anvendt underskud tidligere år	-1.973
Reguleret Nettoindkomst	16.374
Bundfradrag max 25.000	16.374
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	16.374
Bundfradrag max	16.374
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	1.973	0	0
Anvendt i året	0	1.973	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.	11.457
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	2.432
Nettokursreguleringer	13.889
Nettokursgevinster til frigivelse	13.889

Det skal beslattes 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)

Kong Frederik IX's Fond til støtte for rosporten i København

1047

X

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	46.087,72	
+ tilgodehavende	610,52	
- konsolidering	-439,72	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	44.439
Kapitalkonto:		
+ indestående	814,59	
+ konsolidering	<u>439,72</u>	1.254
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>273.139,05</u>	273.139

		Passiver
Bunden kapital		274.393
Disponibel kapital		26.886
Hensat til senere uddeling		17.553