

Biblioteksgaardens Rejsefond

CVR nr: 11 58 13 07
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 870

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Biblioteksgaardens Rejsefond

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 Biblioteksgaardens Rejsefond

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	295,91	288,64
	Kuponrenter af obligationer	62,10	86,79
	Renteafkast fra investeringsforeninger	1.881,00	5.374,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	0,00	303,00
	Ordinære indtægter i alt	2.239,01	6.053,33
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-636,78	-638,57
Note 3	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-2.456,78	-2.458,57
	Resultat før uddelinger/skat	-217,77	3.594,76
	Uddelinger		
Note 4	Hensat til senere uddeling	-3.419,00	0,00
	Uddeling i alt	-3.419,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-3.636,77	3.594,76
Note 7	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-359,00
	Resultat efter disponering	-3.636,77	3.235,76
	Overført fra sidste år	45.883,83	42.648,07
	Overføres til næste år	42.247,06	45.883,83

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationer	974,87	1.271,60
Note 6 Obligationsbaserede investeringsforeninger	86.400,20	80.626,20
Note 6 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	33.845,10	28.845,60
Kapitalkonto	2.732,14	2.106,08
Note 5 Mellemregning fri kapital	-15,27	347,63
Bundne aktiver i alt	<u>123.937,04</u>	<u>113.197,11</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	47.058,19	47.638,86
Note 5 Mellemregning bunden kapital	15,27	-347,63
Note 3 Tilgodehavende	0,00	1.027,60
Tilgodehavende tidligere år	1.027,60	0,00
Frie aktiver i alt	<u>48.101,06</u>	<u>48.318,83</u>
Aktiver i alt	172.038,10	161.515,94

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	113.197,11	115.247,22
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-34,00	-14,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	5.774,43	-5.683,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	4.999,50	3.287,89
Konsolidering	0,00	359,00
	123.937,04	113.197,11
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	45.883,83	42.648,07
Årets resultat efter disponering	-3.636,77	3.235,76
	42.247,06	45.883,83
Egenkapital i alt	166.184,10	159.080,94
Note 4 Hensættelser	4.034,00	615,00
Gæld m.v.		
Note 3 Skyldige beløb	1.820,00	1.820,00
	1.820,00	1.820,00
Gæld i alt m.v.	1.820,00	1.820,00
Passiver i alt	172.038,10	161.515,94

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	15,27
Rente af afkastkonto	280,64
I alt	<u>295,91</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-298,00
Private Banking aftale	-83,78
Regnskabshonorar	-200,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-636,78</u>

Note 3 Skyldige beløb

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

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	615,00	0,00	615,00
Indeværende år	3.419,00		3.419,00
I alt			<u>4.034,00</u>

Note 5 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	15,27
I alt	<u>15,27</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nykredit Real(Totalkredit) OA 2038	1.122,83	113,250	1.271,60	859,67	113,400	974,87
	1.122,83		1.271,60	859,67		974,87

	31-12-2013			31-12-2014		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	126	94,500	11.907,00	126	110,800	13.960,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	418	164,400	68.719,20	418	173,300	72.439,40
	544		80.626,20	544		86.400,20

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	303	95,200	28.845,60	303	111,700	33.845,10
	303		28.845,60	303		33.845,10

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	-218
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	5.740
Anvendt underskud tidligere år	-2.103
Reguleret Nettoindkomst	3.419
Bundfradrag max 25.000	3.419
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	3.419
Bundfradrag max	3.419
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	2.103	0	0
Anvendt i året	0	2.103	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-34
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	5.774
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	5.740
Nettokursgevinster til frigivelse	5.740

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)

Biblioteksgaardens Rejsefond

1057

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	47.058,19	
+ tilgodehavende	1.027,60	
- konsolidering	1,27	
- gæld	<u>-1.820,00</u>	46.267
Kapitalkonto:		
+ indestående	2.732,14	
+ konsolidering	<u>-15,27</u>	2.717
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>121.220,17</u>	121.220

		Passiver
Bunden kapital		123.937
Disponibel kapital		42.233
Hensat til senere uddeling		4.034