

Fonden "Bystævneparkens Venner"

CVR nr: 11 61 48 41

Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 442 950

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Fonden "Bystævneparkens Venner"

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 Fonden "Bystævneparkens Venner"

Vi har revideret fondens årsregnskab 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.

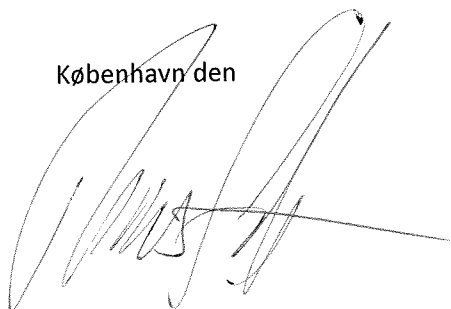
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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	857,25	916,09
	Kuponrenter af obligationer	0,00	5.270,60
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	774,39
	Renteafkast fra investeringsforeninger	26.950,60	33.689,95
	Aktieafkast investeringsforeninger	12.830,40	3.690,00
	Ordinære indtægter i alt	40.638,25	44.341,03
Omkostninger			
Note 3	Honorar til Nordea	-2.475,41	-2.459,33
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-2.025,00	-2.025,00
	Omkostninger i alt	-4.500,41	-4.484,33
	Resultat før uddelinger/skat	36.137,84	39.856,70
Uddelinger			
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-97.000,00	0,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	61.034,00	0,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-19.808,00	0,00
	Uddeling i alt	-55.774,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-19.636,16	39.856,70
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.614,00	-3.986,00
	Skattegodtgørelse	9,00	21,82
	Resultat efter disponering	-23.241,16	35.892,52
	Overført fra sidste år	84.587,41	48.694,89
	Overføres til næste år	61.346,25	84.587,41

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.032.427,09	933.511,52
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	414.734,80	413.182,80
Kapitalkonto	4.490,12	4.160,75
Note 7 Mellemregning fri kapital	3.589,23	3.877,05
Bundne aktiver i alt	<u>1.455.241,24</u>	<u>1.354.732,12</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	82.425,30	148.760,46
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-3.589,23	-3.877,05
Note 2 Tilgodehavende	4.343,18	2.763,00
Frie aktiver i alt	<u>83.179,25</u>	<u>147.646,41</u>
Aktiver i alt	1.538.420,49	1.502.378,53

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.354.732,12	1.334.831,61
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	-250,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	36.001,72	-44.638,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	60.893,40	60.802,51
Konsolidering	3.614,00	3.986,00
	<u>1.455.241,24</u>	<u>1.354.732,12</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	84.587,41	48.694,89
Årets resultat efter disponering	-23.241,16	35.892,52
	<u>61.346,25</u>	<u>84.587,41</u>
Egenkapital i alt	1.516.587,49	1.439.319,53
Note 6 Hensættelser	19.808,00	61.034,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	2.025,00	2.025,00
	<u>2.025,00</u>	<u>2.025,00</u>
Gæld i alt m.v.	2.025,00	2.025,00
Passiver i alt	1.538.420,49	1.502.378,53

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	24,77
Rente af afkastkonto	832,48
I alt	<u>857,25</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	4.343,18
I alt	<u>4.343,18</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-1.408,06
Regnskabshonorar	-1.000,00
Netbank	-55,35
I alt	<u>-2.475,41</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.525,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-2.025,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Legat Bystævneparken	000000 0000	97.000,00	97.000,00	0,00	0,00
I alt		<u>97.000,00</u>	<u>97.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	27.897,00	27.897,00	0,00
2012	33.137,00	33.137,00	0,00
Indeværende år	19.808,00		19.808,00
I alt			<u>19.808,00</u>

Note 7 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	24,77
Konsolidering	-3.614,00
I alt	<u>-3.589,23</u>

Note 8 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	2.990	91,050	272.239,50	2.990	92,050	275.229,50
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	417	107,760	44.935,92	417	110,500	46.078,50
Nordea Invest Globale Obligationer	1.227	94,500	115.951,50	1.227	110,800	135.951,60
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.419	164,400	397.683,60	2.797	173,300	484.720,10
Sydinvest Højrentelande Valuta	650	103,030	66.969,50	0	0,000	0,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	410	87,150	35.731,50	1.133	79,830	90.447,39
	8.113		933.511,52	8.564		1.032.427,09

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	2.376	121,250	288.090,00	2.376	143,900	341.906,40
Nordea Invest Verden	1.314	95,200	125.092,80	652	111,700	72.828,40
	3.690		413.182,80	3.028		414.734,80

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	36.138
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	48.917
Anvendt underskud tidligere år	-5.031
Reguleret Nettoindkomst	80.024
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	55.024
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	55.024
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	55.024
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	55.024
Uddelinger/henlæggelser	80.024
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	30.774
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	55.024
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	5.031	0	0
Anvendt i året	0	5.031	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.	36.004
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	12.913
Nettokursreguleringer	48.917
Nettokursgevinster til frigivelse	48.917

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)

Bystævneparkens Venner

1059

x

Aktiver

Rentekonto:		
+ indestående	82.425,30	
+ tilgodehavende	4.343,18	
- konsolidering	-3.589,23	
- gæld	<u>-2.025,00</u>	81.154
Kapitalkonto:		
+ indestående	4.490,12	
+ konsolidering	<u>3.589,23</u>	8.079
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.447.161,89</u>	1.447.162

Passiver

Bunden kapital	1.455.241
Disponibel kapital	61.346
Hensat til senere uddeling	19.808