

Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

CVR nr: 13 42 93 40
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

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 Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

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	119,90	244,91
	Kuponrenter af obligationer	0,00	3.392,86
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	528,34
	Renteafkast fra investeringsforeninger	26.252,00	48.978,80
	Aktieafkast investeringsforeninger	9.088,20	2.323,00
	Ordinære indtægter i alt	35.460,10	55.467,91
Omkostninger			
Note 3	Honorar til Nordea	-2.507,35	-3.163,41
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-1.997,00	-2.383,00
	Omkostninger i alt	-4.504,35	-5.546,41
	Resultat før uddelinger/skat	30.955,75	49.921,50
Uddelinger			
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-29.000,00	-45.000,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	16.077,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-11.457,00	0,00
	Uddeling i alt	-40.457,00	-28.923,00
	Resultat efter uddelinger	-9.501,25	20.998,50
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.096,00	-4.992,00
	Skattegodtgørelse	7,25	16,98
	Resultat efter disponering	-12.590,00	16.023,48
	Overført fra sidste år	10.592,49	-5.430,99
	Overføres til næste år	-1.997,51	10.592,49

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	
Bundne aktiver			
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	952.541,23	969.544,35
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	379.798,10	249.570,15
	Kapitalkonto	5.068,36	9.557,79
Note 7	Mellemregning fri kapital	3.065,29	4.915,33
	1.340.472,98	1.233.587,62	
Frie aktiver			
	Afkastkonto	10.622,11	15.474,07
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-3.065,29	-4.915,33
Note 2	Tilgodehavende	3.899,67	2.416,75
	11.456,49	12.975,49	
	1.351.929,47	1.246.563,11	

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.233.587,62	1.241.919,63
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	322,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	43.814,93	-48.385,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	59.974,43	34.738,99
Konsolidering	3.096,00	4.992,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.340.472,98</u>	<u>1.233.587,62</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	10.592,49	-5.430,99
Årets resultat efter disponering	-12.590,00	16.023,48
Fri egenkapital i alt	<u>-1.997,51</u>	<u>10.592,49</u>
Egenkapital i alt	1.338.475,47	1.244.180,11
Note 6 Hensættelser	11.457,00	0,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	1.997,00	2.383,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.997,00</u>	<u>2.383,00</u>
Passiver i alt	1.351.929,47	1.246.563,11

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	30,71
Rente af afkastkonto	89,19
I alt	<u>119,90</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	3.899,67
I alt	<u>3.899,67</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-940,35
Regnskabshonorar	-1.500,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-2.507,35</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.497,00
Skyldig administration	-500,00
I alt	<u>-1.997,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Skt. Annæ Pige kor	000000 0000	29.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>29.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
Indeværende år	11.457,00		11.457,00
I alt			<u>11.457,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	30,71
Konsolidering	-3.096,00
I alt	<u>-3.065,29</u>

Note 8 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	839	91,050	76.390,95	839	92,050	77.229,95
Nordea Invest Globale Obligationer	1.224	94,500	115.668,00	1.224	110,800	135.619,20
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.616	164,400	594.470,40	3.616	173,300	626.652,80
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	2.100	87,150	183.015,00	1.416	79,830	113.039,28
	7.779		969.544,35	7.095		952.541,23

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	1.091	121,250	132.283,75	1.683	143,900	242.183,70
Nordea Invest Verden	1.232	95,200	117.286,40	1.232	111,700	137.614,40
	2.323		249.570,15	2.915		379.798,10

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	30.956
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	43.815
Anvendt underskud tidligere år	-27.064
Reguleret Nettoindkomst	47.707
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	22.707
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	22.707
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	22.707
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	22.707
Uddelinger/henlæggelser	47.707
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	15.457
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	22.707
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	27.064	0	0
Anvendt i året	0	27.064	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.	43.815
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	43.815
Nettokursgevinster til frigivelse	43.815

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)

Sct. Annæ Pige Kors Legatfond

1060

X

Rentekonto:

+ indestående	10.622,11
+ tilgodehavende	3.899,67
- konsolidering	-3.065,29
- gæld	-1.997,00
	<u> </u>

Kapitalkonto:

+ indestående	5.068,36
+ konsolidering	3.065,29
	<u> </u>

Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.332.339,33</u>
---	---------------------

Aktiver

	9.459
	8.134
	1.332.339

Passiver

Bunden kapital	1.340.473
Disponibel kapital	-1.998
Hensat til senere uddeling	11.457