

Poul Tobiesens Mindefond

CVR nr: 29 42 56 98
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 1005 032 764

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for
Poul Tobiasens Mindefond

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 Poul Tobiasens Mindefond

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.

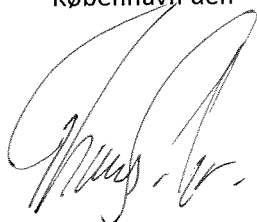
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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	37,10	57,65
	Kuponrenter af obligationer	146,32	763,82
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	90,39
	Renteafkast fra investeringsforeninger	1.829,00	2.905,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	307,80	187,00
	Ordinære indtægter i alt	2.320,22	4.003,86
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-1.320,69	-1.244,18
Note 3	Skyldige beløb indeværende år	-1.820,00	-1.820,00
	Omkostninger i alt	-3.140,69	-3.064,18
	Resultat før uddelinger/skat	-820,47	939,68
	Uddelinger		
Note 4	Hensat til senere uddeling	-477,00	0,00
	Uddeling i alt	-477,00	0,00
	Resultat efter uddelinger	-1.297,47	939,68
Note 7	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	0,00	-94,00
	Resultat efter disponering	-1.297,47	845,68
	Overført fra sidste år	2.875,58	2.029,90
	Overføres til næste år	1.578,11	2.875,58

Aktiver

31. december 2014

		<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	Bundne aktiver		
Note 6	Obligationer	2.170,79	2.759,06
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	71.658,20	71.203,50
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	29.090,20	17.802,40
	Kapitalkonto	460,16	2.937,21
Note 5	Mellemregning fri kapital	-3,89	71,71
	Bundne aktiver i alt	<u>103.375,46</u>	<u>94.773,88</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	4.983,13	5.879,20
Note 5	Mellemregning bunden kapital	3,89	-71,71
Note 3	Tilgodehavende	0,00	985,74
	Tilgodehavende tidligere år	985,74	0,00
	Frie aktiver i alt	<u>5.972,76</u>	<u>6.793,23</u>
	Aktiver i alt	109.348,22	101.567,11

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	94.773,88	96.368,50
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-46,00	-134,00
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	4.118,38	-3.583,00
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	4.529,20	2.028,38
Konsolidering	0,00	94,00
Bunden egenkapital i alt	<u>103.375,46</u>	<u>94.773,88</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	2.875,58	2.029,90
Årets resultat efter disponering	-1.297,47	845,68
Fri egenkapital i alt	<u>1.578,11</u>	<u>2.875,58</u>
Egenkapital i alt	104.953,57	97.649,46
Note 4 Hensættelser	2.574,65	2.097,65
Gæld m.v.		
Note 3 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	109.348,22	101.567,11

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	3,89
Rente af afkastkonto	33,21
I alt	<u>37,10</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-322,00
Forvaltningshonorar	-350,00
Private Banking aftale	-93,69
Regnskabshonorar	-500,00
Netbank	-55,00
I alt	<u>-1.320,69</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
2011	1.952,65	0,00	1.952,65
2012	145,00	0,00	145,00
Indeværende år	477,00		477,00
I alt			<u>2.574,65</u>

Note 5 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3,89
I alt	<u>3,89</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
7% Realkredit Danmark 23D. 2032	25,60	119,000	30,46	21,71	121,741	26,43
7% Realkredit Danmark 27S 2041	93,61	115,925	108,52	62,66	120,571	75,55
9% Realkredit Danmark 23C. 2026	13,12	116,000	15,22	11,61	119,035	13,82
6% Realkredit Danmark 23D. 2029	497,28	115,900	576,35	409,89	118,249	484,69
7% Nykredit 3C. 2029	217,53	120,499	262,12	189,56	122,499	232,21
7% Nykredit 2C. 2016	25,51	105,750	26,98	11,99	103,003	12,35
8% Nykredit 3A. 2024	52,96	113,800	60,27	47,67	113,006	53,87
7% Nykredit 3A. 2024	72,97	114,000	83,19	58,05	113,006	65,60
7% Østifternes Krf. 16.s. 4.a. 2028	76,31	115,000	87,76	57,92	114,002	66,03
6,5% Østifternes Krf.16.s. 4.a. 2027	1.162,35	112,000	1.301,83	913,72	112,000	1.023,37
6% Østifternes Krf. 16.s. 3.a. 2022	59,90	108,000	64,69	40,49	108,990	44,13
5% Østifternes Krf. 16.s. 3.a.2022	80,75	104,000	83,98	67,69	107,003	72,43
5% Østifternes Krf. 16.s. 2.a. 2018	55,43	104,084	57,69	0,31	100,000	0,31
	2.433,32		2.759,06	1.893,27		2.170,79

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Globale Obligationer	123	94,500	11.623,50	123	110,800	13.628,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	320	164,400	52.608,00	298	173,300	51.643,40
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	80	87,150	6.972,00	80	79,830	6.386,40
	523		71.203,50	501		71.658,20

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Verden	187	95,200	17.802,40	187	111,700	20.887,90
Nordea Invest Stabile Aktier	0		0,00	57	143,900	8.202,30
	187		17.802,40	244		29.090,20

Note 7 Skatteberegning

Nettoindkomst	-820
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	4.074
Anvendt underskud tidligere år	-2.777
Reguleret Nettoindkomst	477
Bundfradrag max 25.000	477
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	477
Bundfradrag max	477
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	2.777	0	0
Anvendt i året	0	2.777	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-46
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	4.120
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	4.074
Nettokursgevinster til frigivelse	4.074

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)

**Poul Tobiesens Mindefond til fordel for trængende enker
efter tjenestemænd i Københavns Kommune**

1070

x

Rentekonto:

+ indestående	4.983,13
+ tilgodehavende	985,74
- konsolidering	3,89
- gæld	<u>-1.820,00</u>

Kapitalkonto:

+ indestående	460,16
+ konsolidering	<u>-3,89</u>

Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>102.919,19</u>
---	-------------------

Aktiver

	4.153
	456
	102.919

Passiver

Bunden kapital	103.375
Disponibel kapital	1.578
Hensat til senere uddeling	2.575