

Emmy og Edvard Arnhofs Legat

CVR nr: 11 59 03 06
Årsrapport 2014

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 150

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Emmy og Edvard Arnhofs Legat

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 Emmy og Edvard Arnhofs Legat

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.

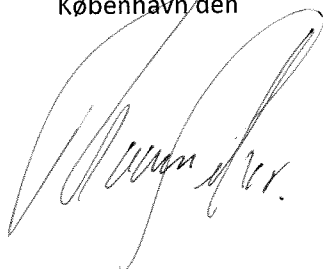
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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	417,77	681,03
	Kuponrenter af obligationer	11.033,18	11.438,70
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	-363,36
	Renteafkast fra investeringsforeninger	20.972,40	45.034,45
	Aktieafkast investeringsforeninger	22.614,40	6.472,00
	Ordinære indtægter i alt	55.037,75	63.262,82
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.985,91	-5.689,16
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-6.021,00	-6.963,00
	Omkostninger i alt	-11.006,91	-12.652,16
	Resultat før uddelinger/skat	44.030,84	50.610,66
	Uddelinger		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-47.700,00	-88.600,00
Note 6	Anvendt af tidligere års hensættelser	42.643,00	88.600,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-69.489,00	0,00
	Tilsagn om almenvelgørende/-nyttige formål	0,00	-3.600,00
	Uddeling i alt	-74.546,00	-3.600,00
	Resultat efter uddelinger	-30.515,16	47.010,66
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-4.403,00	-5.061,00
	Skattegodtgørelse	10,99	24,74
	Resultat efter disponering	-34.907,17	41.974,40
	Overført fra sidste år	-16.312,91	-58.287,31
	Overføres til næste år	-51.220,08	-16.312,91

Aktiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	0,00	518.616,18
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.256.656,02	670.929,00
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	489.826,22	442.100,93
Kapitalkonto	430,99	585,97
Note 7 Mellemregning fri kapital	4.276,91	4.985,29
Bundne aktiver i alt	<u>1.751.190,14</u>	<u>1.637.217,37</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	21.868,53	38.196,37
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-4.276,91	-4.985,29
Note 2 Tilgodehavende	6.698,30	3.682,01
Frie aktiver i alt	<u>24.289,92</u>	<u>36.893,09</u>
Aktiver i alt	1.775.480,06	1.674.110,46

Passiver

31. december 2014

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.637.217,37	1.621.567,18
Note 8 Kursreguleringer obligationer	3.283,00	-6.769,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	39.155,51	-41.278,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	67.131,26	58.636,19
Konsolidering	4.403,00	5.061,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.751.190,14</u>	<u>1.637.217,37</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-16.312,91	-58.287,31
Årets resultat efter disponering	-34.907,17	41.974,40
Fri egenkapital i alt	<u>-51.220,08</u>	<u>-16.312,91</u>
Egenkapital i alt	1.699.970,06	1.620.904,46
Note 6 Hensættelser	69.489,00	42.643,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	6.021,00	6.963,00
Tilsagn	0,00	3.600,00
Gæld i alt m.v.	<u>6.021,00</u>	<u>10.563,00</u>
Passiver i alt	1.775.480,06	1.674.110,46

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	126,09
Rente af afkastkonto	291,68
I alt	<u>417,77</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.698,30
I alt	<u>6.698,30</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-383,00
Private Banking aftale	-1.228,26
Overførselsgebyr	-6,00
Regnskabshonorar	-3.300,00
Netbank	-68,65
I alt	<u>-4.985,91</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.612,00
Skyldig administration	-4.409,00
I alt	<u>-6.021,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	2.200,00	1.600,00	0,00	0,00
Legatudbetaling	000000 0000	45.500,00	45.500,00	0,00	0,00
I alt		<u>47.700,00</u>	<u>47.100,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	42.643,00	42.643,00	0,00
Indeværende år	69.489,00		69.489,00
I alt			<u>69.489,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	126,09
Konsolidering	-4.403,00
I alt	<u>-4.276,91</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2013			31-12-2014		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
4% Nordea Kre. 44 IO/10	274.521,94	101,675	279.120,18	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	240.000,00	99,790	239.496,00	0,00	0,000	0,00
	514.521,94		518.616,18	0,00		0,00

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	405	107,760	43.642,80	405	110,500	44.752,50
Nordea Invest Globale Obligationer	1.376	94,500	130.032,00	1.376	110,800	152.460,80
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.344	164,400	385.353,60	4.699	173,300	814.336,70
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.284	87,150	111.900,60	1.534	79,830	122.459,22
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	0	0,000	0,00	1.160	105,730	122.646,80
	5.409		670.929,00	9.174		1.256.656,02

	31-12-2013			31-12-2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Danmark	262	333,900	87.481,80	262	363,340	95.195,08
Nordea Invest Europa	291	82,910	24.126,81	291	87,400	25.433,40
Nordea Invest Japan	250	80,050	20.012,50	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.934	121,250	234.497,50	2.349	143,900	338.021,10
Sydinvest Fjernøsten	522	145,560	75.982,32	176	177,140	31.176,64
	3.259		442.100,93	3.078		489.826,22

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	44.031
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	42.440
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	86.471
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	61.471
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	61.471
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	61.471
Kurstab tillægges	1.533
1 Indkomst før kurstab	63.004
Uddelinger/henlæggelser	86.471
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	49.546
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	61.471
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	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	0	0	-1.533	0
Saldo ultimo året	0	0	-1.533	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	3.283
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	39.157
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-1.533
Nettokursreguleringer	40.907
Nettokursgevinster til frigivelse	40.907

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)

Emmy og Edvard Arnhofs legat

1006

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	21.868,53	
+ tilgodehavende	6.698,30	
- konsolidering	-4.276,91	
- gæld	<u>-6.021,00</u>	18.269
Kapitalkonto:		
+ indestående	430,99	
+ konsolidering	<u>4.276,91</u>	4.708
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>1.746.482,24</u>	1.746.482

	Passiver
Bunden kapital	1.751.190
Disponibel kapital	-51.220
Hensat til senere uddeling	69.489