

## **Frøken Gunhild von Gersdorff Fløys Legat**

**CVR nr: 11 82 03 01  
Årsrapport 2014**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 160

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for  
Frøken Gunhild von Gersdorff Fløys 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 **Frøken Gunhild von Gersdorff Fløys 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.

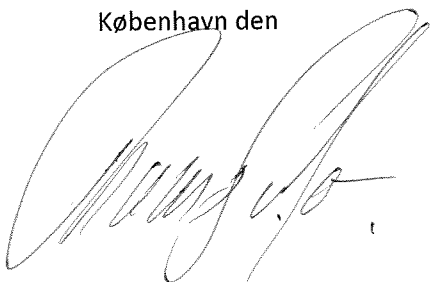
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### 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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	150,08	189,81
	Kuponrenter af obligationer	0,00	2.467,14
	Handelsrenter ved køb og salg	0,00	383,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	19.488,70	25.930,65
	Aktieafkast investeringsforeninger	8.094,60	2.353,00
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>27.733,38</b>	<b>31.323,60</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 3	Honorar til Nordea	-1.750,93	-2.225,16
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-3.795,00	-4.039,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-5.545,93</b>	<b>-6.264,16</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>22.187,45</b>	<b>25.059,44</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-19.200,00	-19.200,00
Note 6	Hensat til senere uddeling	-8.025,00	0,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-27.225,00</b>	<b>-19.200,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>-5.037,55</b>	<b>5.859,44</b>
Note 9	<b>Skat</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Konsolidering	-2.219,00	-2.506,00
	Skattegodtgørelse	6,45	0,00
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-7.250,10</b>	<b>3.353,44</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>26.826,31</b>	<b>23.472,87</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>19.576,21</b>	<b>26.826,31</b>

**Aktiver**

**31. december 2014**

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Bundne aktiver</b>		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	675.202,75	618.097,05
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	270.439,10	263.054,55
Kapitalkonto	2.612,35	3.831,35
Note 7 Mellemregning fri kapital	2.203,81	2.451,94
<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>950.458,01</b>	<b>887.434,89</b>
<b>Frie aktiver</b>		
Afkastkonto	30.094,74	31.210,70
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-2.203,81	-2.451,94
Note 2 Tilgodehavende	3.505,28	1.618,75
Tilgodehavende tidligere år	0,00	487,80
<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>31.396,21</b>	<b>30.865,31</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>981.854,22</b>	<b>918.300,20</b>

**Passiver**

**31. december 2014**

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	887.434,89	870.212,55
Note 8 Kursreguleringer obligationer	0,00	132,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	20.808,77	-24.046,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	39.995,35	38.630,34
Konsolidering	2.219,00	2.506,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b><u>950.458,01</u></b>	<b><u>887.434,89</u></b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	26.826,31	23.472,87
Årets resultat efter disponering	-7.250,10	3.353,44
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b><u>19.576,21</u></b>	<b><u>26.826,31</u></b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>970.034,22</b>	<b>914.261,20</b>
Note 6 <b>Hensættelser</b>	<b>8.025,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	3.795,00	4.039,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b><u>3.795,00</u></b>	<b><u>4.039,00</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>981.854,22</b>	<b>918.300,20</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	15,19
Rente af afkastkonto	134,89
<b>I alt</b>	<u>150,08</u>

**Note 2 Tilgodehavende**

Tilgodehavende udbytteskat	3.505,28
<b>I alt</b>	<u>3.505,28</u>

**Note 3 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-12,00
Private Banking aftale	-675,93
Overførselsgebyr	-8,00
Regnskabshonorar	-1.000,00
Netbank	-55,00
<b>I alt</b>	<u>-1.750,93</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldig revision	-1.320,00
Skyldig administration	-2.475,00
<b>I alt</b>	<u>-3.795,00</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	19.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>		<u>19.200,00</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	8.025,00		8.025,00
<b>I alt</b>			<u>8.025,00</u>

**Note 7 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	15,19
Konsolidering	-2.219,00
<b>I alt</b>	<u>-2.203,81</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	1.572	91,050	143.130,60	1.572	92,050	144.702,60
Nordea Invest Globale Obligationer	687	94,500	64.921,50	687	110,800	76.119,60
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.813	164,400	298.057,20	2.030	173,300	351.799,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.285	87,150	111.987,75	1.285	79,830	102.581,55
	<b>5.357</b>		<b>618.097,05</b>	<b>5.574</b>		<b>675.202,75</b>

	31-12-2013			31-12-2014		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Stabile Aktier	1.499	121,250	181.753,75	1.499	143,900	215.706,10
Nordea Invest Verden	854	95,200	81.300,80	490	111,700	54.733,00
	<b>2.353</b>		<b>263.054,55</b>	<b>1.989</b>		<b>270.439,10</b>

**Note 9 Skatteberegning**

Nettoindkomst	22.187
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	27.892
Anvendt underskud tidligere år	-18.054
<b>Reguleret Nettoindkomst</b>	<b>32.025</b>
Bundfradrag max 25.000	25.000
<b>Nettoresultat</b>	<b>7.025</b>
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	7.025
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
<b>Skattepligtig indkomst</b>	<b>0</b>

**Beregning muligt fradrag nettokursgevinster**

Skattepligtig indkomst	7.025
Kurstab tillægges	0
<b>1 Indkomst før kurstab</b>	<b>7.025</b>
Uddelinger/henlæggelser	32.025
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	2.225
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	7.025
<b>2 Yderligere fradrag</b>	<b>0</b>
<b>3 Nettokurstab efter KGL</b>	<b>0</b>
<b>Mindstebeløb 1/2/3</b>	<b>0</b>

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	18.054	0	0
Anvendt i året	0	18.054	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.	20.810
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	7.082
<b>Nettokursreguleringer</b>	<b>27.892</b>
<b>Nettokursgevinster til frigivelse</b>	<b>27.892</b>

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)

**Frk. Gunhild von Gersdorff Fløys legat**

1007

x

**Aktiver**

Rentekonto:		
+ indestående	30.094,74	
+ tilgodehavende	3.505,28	
- konsolidering	-2.203,81	
- gæld	-3.795,00	27.601
	<hr/>	
Kapitalkonto:		
+ indestående	2.612,35	
+ konsolidering	2.203,81	4.816
	<hr/>	
Værdipapirbeholdning: (nom./kursværdi)	<u>945.641,85</u>	945.642

**Passiver**

Bunden kapital	950.458
Disponibel kapital	19.576
Hensat til senere uddeling	8.025