

Det Nissenske Kapelgods

**CVR-nr.: 53 33 74 14
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Det Nissenske Kapelgods

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 2018
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 Det Nissenske Kapelgods

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

Kim Carlsen

08-01-2019

Marlene Vestergaard

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.

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.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Legatuddeling

Fonden er en blandet fond, som uddeler til både almennyttige formål og til ikke almennyttige formål, herunder familie.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	392,58	406,13
	Kuponrenter af obligationer	24.663,16	36.217,65
	Renteafkast fra investeringsforeninger	57.533,80	54.186,10
	Aktieafkast investeringsforeninger	188.183,10	110.780,30
	Ordinære indtægter i alt	270.772,64	201.590,18
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea	-12.244,75	-12.673,74
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-14.832,00	-7.485,00
	Omkostninger i alt	-27.950,50	-21.194,04
	Resultat før uddelinger/skat	242.822,14	180.396,14
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvælgørende	-98.400,00	-121.000,00
Note 6	Legatuddelinger ej almenvælgørende	-78.000,00	-78.000,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	98.400,00	121.000,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-189.204,00	-160.209,00
	Uddeling i alt	-267.204,00	-238.209,00
	Resultat efter uddelinger	-24.381,86	-57.812,86
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-9.713,00	-7.216,00
	Skattegodtgørelse	24,33	35,00
	Resultat efter disponering	-34.070,53	-64.993,86
	Overført fra sidste år	-272.628,36	-207.634,50
	Overføres til næste år	-306.698,89	-272.628,36

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundne aktiver		
Note 9 Obligationer	702.218,47	1.016.017,56
Note 9 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.841.862,50	1.813.523,70
Note 9 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.208.697,54	1.365.992,50
Kapitalkonto	118.254,84	93.732,63
Note 8 Mellemregning fri kapital	9.566,15	7.023,44
Bundne aktiver i alt	<u>3.880.599,50</u>	<u>4.296.289,83</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	141.569,98	91.975,41
Note 8 Mellemregning bunden kapital	-9.566,15	-7.023,44
Note 2 Tilgodehavende	41.400,28	24.371,67
Frie aktiver i alt	<u>173.404,11</u>	<u>109.323,64</u>
Aktiver i alt	4.054.003,61	4.405.613,47

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.296.289,83	4.310.827,92
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-14.306,00	-9.293,00
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-60.901,00	-6.054,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-350.196,33	-6.407,09
Konsolidering	9.713,00	7.216,00
Bunden egenkapital i alt	<u>3.880.599,50</u>	<u>4.296.289,83</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-272.628,36	-207.634,50
Årets resultat efter disponering	-34.070,53	-64.993,86
Fri egenkapital i alt	<u>-306.698,89</u>	<u>-272.628,36</u>
Egenkapital i alt	3.573.900,61	4.023.661,47
Note 7 Hensættelser	465.271,00	374.467,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	14.832,00	7.485,00
Gæld i alt m.v.	<u>14.832,00</u>	<u>7.485,00</u>
Passiver i alt	4.054.003,61	4.405.613,47

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	146,85
Rente af afkastkonto	245,73
I alt	<u>392,58</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	41.400,28
I alt	<u>41.400,28</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-3.600,00
Revisionshonorar	-2.209,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-4.389,75
Depotgebyrer	-334,50
Øvrige	-911,50
I alt	<u>-12.244,75</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-14.832,00
I alt	<u>-14.832,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige
	formål	Heraf LL§7, 22	formål
Legatudbetaling oktober	0,00	0,00	78.000,00
Legatudbetaling november	98.400,00	98.400,00	0,00
I alt	<u>98.400,00</u>	<u>98.400,00</u>	<u>78.000,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	214.258,00	98.400,00	115.858,00	2021
2017	160.209,00	0,00	160.209,00	2022
Indeværende år	189.204,00		189.204,00	2023
I alt			<u>465.271,00</u>	

Note 8 Mellemsgning

Rente på kapitalkonto ultimo	146,85
Konsolidering	-9.713,00
I alt	<u>-9.566,15</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	514.393,13	106,450	547.571,49	346.669,25	107,999	374.399,32	-5.448,00
3,00% Nykredit Real 2034	435.561,20	107,550	468.446,07	303.792,22	107,909	327.819,15	-8.858,00
	949.954,33		1.016.017,56	650.461,47		702.218,47	-14.306,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	8.092	168,600	1.364.311,20	8.630	166,000	1.432.580,00	-20.971,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	3.993	112,500	449.212,50	3.993	102,500	409.282,50	-39.930,00
	12.085		1.813.523,70	12.623		1.841.862,50	-60.901,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger							
Sydinvest Fjernøsten	599	192,800	115.487,20	1.039	138,900	144.317,10	-45.615,22
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.900	122,500	232.750,00	1.900	91,420	173.698,00	-59.052,00
Nordea Invest Europa	1.721	108,800	187.244,80	1.721	79,840	137.404,64	-49.840,16
Nordea Invest USA	2.813	119,300	335.590,90	0	0,00	0,00	-82.733,00
Nordea Invest Danmark	588	241,400	141.943,20	698	163,900	114.402,20	-47.727,23
Nordea Invest Stabile Aktier	2.646	133,400	352.976,40	2.646	108,600	287.355,60	-65.620,80
Nordea Invest North America Enhanced	0	0,00	0,00	3.380	104,000	351.520,00	392,08
	10.267		1.365.992,50	11.384		1.208.697,54	-350.196,33

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2018				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Sydinvest Fjernøsten	140,251	1.039	138,900	144.317,10	-1.403,69
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	1.900	91,420	173.698,00	-66.659,60
Nordea Invest Europa	75,325	1.721	79,840	137.404,64	7.770,32
Nordea Invest Danmark	239,661	698	163,900	114.402,20	-52.881,18
Nordea Invest Stabile Aktier	106,439	2.646	108,600	287.355,60	5.718,01
Nordea Invest North America Enhanced	103,884	3.380	104,000	351.520,00	392,08
	11.384			1.208.697,54	-107.064,06

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	242.822
Kursavance/tab til beskatning	-49.682
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	193.140
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	168.140
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-168.140
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	189.204
Sum af uddelinger/hensættelser	189.204
Konsolideringsfradrag (4%)	3.936
Sum af fradrag	193.140
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	168.140

	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	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	-14.306
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-60.901
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	25.525
Nettokursreguleringer	-49.682