

Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

**CVR-nr.: 13 42 93 40
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for
Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

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 Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

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

07-01-2019

Brian Rundqvist

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 almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Ordinære indtægter	
Note 1	19,87	24,33
	20.741,50	20.981,80
	46.597,50	37.926,30
	67.358,87	58.932,43
	Omkostninger	
Note 3	-873,75	-1.035,30
Note 4	-5.907,94	-5.955,34
Note 5	-827,00	-500,00
	-7.608,69	-7.490,64
	59.750,18	51.441,79
	Uddelinger	
Note 6	-58.000,00	-58.500,00
Note 7	58.000,00	58.500,00
Note 7	-42.098,00	-39.153,00
	-42.098,00	-39.153,00
	17.652,18	12.288,79
Note 10	0,00	0,00
	-2.390,00	-2.058,00
	8,21	13,51
	15.270,39	10.244,30
	-47.688,15	-57.932,45
	-32.417,76	-47.688,15

Aktiver

31. december 2018

		<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	915.136,10	930.468,50
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	274.140,30	353.095,10
	Kapitalkonto	2.150,03	101,14
Note 8	Mellemregning fri kapital	2.387,26	2.046,15
	Bundne aktiver i alt	<u>1.193.813,69</u>	<u>1.285.710,89</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	9.284,05	11.155,21
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-2.387,26	-2.046,15
Note 2	Tilgodehavende	10.251,45	8.343,79
	Frie aktiver i alt	<u>17.148,24</u>	<u>17.452,85</u>
	Aktiver i alt	<u>1.210.961,93</u>	<u>1.303.163,74</u>

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.285.710,89	1.312.411,48
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-15.332,00	-9.949,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-78.955,20	-18.809,59
Konsolidering	2.390,00	2.058,00
Bunden egenkapital i alt	1.193.813,69	1.285.710,89
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-47.688,15	-57.932,45
Årets resultat efter disponering	15.270,39	10.244,30
Fri egenkapital i alt	-32.417,76	-47.688,15
Egenkapital i alt	1.161.395,93	1.238.022,74
Note 7 Hensættelser	48.739,00	64.641,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	827,00	500,00
Gæld i alt m.v.	827,00	500,00
Passiver i alt	1.210.961,93	1.303.163,74

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,74
Rente af afkastkonto	17,13
I alt	<u>19,87</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	10.251,45
I alt	<u>10.251,45</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

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

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.500,00
Revisionshonorar	-1.497,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.268,44
Depotgebyrer	-12,50
Øvrige	-830,00
I alt	<u>-5.907,94</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-827,00
I alt	<u>-827,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål		Ej almentyttige formål	
		Heraf LL57, 22		
Skt. Annæ Pige Kor	58.000,00	0,00		0,00
I alt	<u>58.000,00</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2016	25.488,00	25.488,00	0,00	
2017	39.153,00	32.512,00	6.641,00	2022
Indeværende år	42.098,00		42.098,00	2023
I alt			<u>48.739,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,74
Konsolidering	-2.390,00
I alt	<u>-2.387,26</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.224	102,100	124.970,40	1.224	105,500	129.132,00	4.162,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.684	168,600	621.122,40	3.684	166,000	611.544,00	-9.578,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	839	91,300	76.600,70	839	90,900	76.265,10	-336,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	958	112,500	107.775,00	958	102,500	98.195,00	-9.580,00
	6.705		930.468,50	6.705		915.136,10	-15.332,00

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	825	122,500	101.062,50	825	91,420	75.421,50	-25.641,00
Nordea Invest Danmark	198	241,400	47.797,20	198	163,900	32.452,20	-15.345,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.531	133,400	204.235,40	1.531	108,600	166.266,60	-37.969,20
	2.554		353.095,10	2.554		274.140,30	-78.955,20

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31-12-2018				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	825	91,420	75.421,50	-28.944,30
Nordea Invest Danmark	434,600	198	163,900	32.452,20	-53.598,60
Nordea Invest Stabile Aktier	95,581	1.531	108,600	166.266,60	19.932,09
		2.554		274.140,30	-62.610,81

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	59.750
Kursavance/tab til beskatning	-15.332
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	44.418
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	19.418
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-19.418
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	42.098
Sum af uddelinger/hensættelser	42.098
Konsolideringsfradrag (4%)	2.320
Sum af fradrag	44.418
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	19.418

	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	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-15.332
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-15.332