

Tandlæge Agnes Wibek's Mindelegat

**CVR nr: 11 67 20 00
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 180

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Tandlæge Agnes Wibek's Mindelegat

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 2013
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 Tandlæge Agnes Wibek's Mindelegat

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København/den

05-02-2014


Thomas Silkjær

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis er derudover 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 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Ordinære indtægter		
Note 1 Rente af bankindestående	404,38	298,32
Kuponrenter af obligationer	1.872,34	5.847,39
Handelsrenter ved køb og salg	290,70	0,97
Renteafkast fra investeringsforeninger	23.473,50	13.174,25
Aktieafkast investeringsforeninger	1.769,00	2.600,00
Ordinære indtægter i alt	27.809,92	21.920,93
Omkostninger		
Note 2 Honorar til Nordea	-1.105,29	-1.148,00
Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
Skyldig administration	-3.136,00	-1.916,00
Omkostninger i alt	-5.561,29	-4.384,00
Resultat før uddelinger/skat	22.248,63	17.536,93
Uddelinger		
Note 3 Legatuddelinger almenvælgørende	-61.600,00	-1.600,00
Note 4 Anvendt af tidligere års hensættelser	27.236,00	1.600,00
Note 4 Hensat til senere uddeling	0,00	-23.614,00
Uddeling i alt	-34.364,00	-23.614,00
Resultat efter uddelinger	-12.115,37	-6.077,07
Konsolidering	-2.225,00	-1.754,00
Skattegodtgørelse	10,48	14,33
Resultat efter disponering	-14.329,89	-7.816,74
Overført fra sidste år	19.995,15	27.811,89
Overføres til næste år	5.665,26	19.995,15
Disponibel kapital i alt	5.665,26	19.995,15

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 6	Obligationer	0,00	96.994,78
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	476.986,20	400.131,33
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	197.272,20	168.394,63
	Kapitalkonto	6.119,95	7.698,35
Note 5	Mellemregning fri kapital	2.174,22	1.719,53
	Bundne aktiver i alt	<u>682.552,57</u>	<u>674.938,62</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	10.959,23	50.519,16
Note 5	Mellemregning bunden kapital	-2.174,22	-1.719,53
	Tilgodehavende udbytteskat	1.336,25	1.667,52
	Frie aktiver i alt	<u>10.121,26</u>	<u>50.467,15</u>
	Aktiver i alt	692.673,83	725.405,77

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	674.938,62	655.904,32
Note 6 Kursreguleringer obligationer	58,00	-1.464,00
Note 6 Kursreguleringer obi. investeringsfor.	-23.549,00	7.528,45
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	28.879,95	11.215,85
Konsolidering	2.225,00	1.754,00
Bunden egenkapital i alt	682.552,57	674.938,62
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	19.995,15	27.811,89
Årets resultat efter disponering	-14.329,89	-7.816,74
Fri egenkapital i alt	5.665,26	19.995,15
Egenkapital i alt	688.217,83	694.933,77
Note 4 Hensættelser	0,00	27.236,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	3.136,00	1.916,00
Gæld i alt m.v.	4.456,00	3.236,00
Passiver i alt	692.673,83	725.405,77

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	50,78
Rente af afkastkonto	<u>353,60</u>
I alt	<u>404,38</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-166,94
Overførsler	-2,00
Regnskabshonorar	-800,00
Netbank	<u>-0,35</u>
I alt	<u>-1.105,29</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	1.600,00	1.600,00	0,00	0,00
Uddelt 11.12.2013	000000 0000	<u>60.000,00</u>	<u>60.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
I alt		<u>61.600,00</u>	<u>61.600,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	3.622,00	3.622,00	0,00
2011	23.614,00	23.614,00	<u>0,00</u>
I alt			<u>0,00</u>

Note 5 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	50,78
Konsolidering	<u>-2.225,00</u>
I alt	<u>-2.174,22</u>

Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	3.982,53	108,950	4.338,97	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	89.476,70	103,553	92.655,81	0,00	0,000	0,00
	93.459,23		96.994,78	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	596	104,100	62.043,60	596	94,500	56.322,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.702	175,100	298.020,20	1.820	164,400	299.208,00
Bankinvest I Kor DK obl P & E Ex udb 06	439	91,270	40.067,53	439	91,050	39.970,95
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	935	87,150	81.485,25
	2.737		400.131,33	3.790		476.986,20

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	661	84,350	55.755,35	661	95,200	62.927,20
Nordea Invest Stabile Aktier	1.108	101,660	112.639,28	1.108	121,250	134.345,00
	1.769		168.394,63	1.769		197.272,20

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	27.810
Kursreguleringer obligationer	58
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-23.549
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	4.319
Udgifter	-5.561
Nettoindkomst før Bundfradrag	-1.242
Bundfradrag	1.242
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-34.364
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-27.236
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-15.400
Sum af fradrag	-49.764
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-49.764
Skattepligtig indkomst afrundet	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	23.491	0	0
Saldo ultimo året	0	23.491	0	0