

**Grosserer Niels Brock og hustru  
Lene Bredals Medgiftsudstyslegat**

**CVR nr: 11 72 05 36  
Årsrapport 2013**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 200

## Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for  
Grosserer Niels Brock og hustru

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 **Grosserer Niels Brock og hustru**

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>
<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1 Rente af bankindstående	1.570,92	1.512,41
Kuponrenter af obligationer	945,72	3.136,26
Handelsrenter ved køb og salg	146,17	1,68
Renteafkast fra investeringsforeninger	9.555,20	7.001,75
Aktieafkast investeringsforeninger	615,00	833,25
<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>12.833,01</b>	<b>12.485,35</b>
<b>Omkostninger</b>		
Note 2 Honorar til Nordea	-1.027,43	-1.158,87
Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
Skyldig administration	-500,00	-500,00
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-2.847,43</b>	<b>-2.978,87</b>
<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>9.985,58</b>	<b>9.506,48</b>
<b>Uddelinger</b>		
<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>9.985,58</b>	<b>9.506,48</b>
Skattegodtgørelse	0,00	7,70
<b>Resultat efter disponering</b>	<b>9.985,58</b>	<b>9.514,18</b>
<b>Overført fra sidste år</b>	<b>250.041,48</b>	<b>240.527,30</b>
<b>Overføres til næste år</b>	<b>260.027,06</b>	<b>250.041,48</b>
<b>Disponibel kapital i alt</b>	<b>260.027,06</b>	<b>250.041,48</b>

**Aktiver**

**31. december 2013**

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 4	Obligationer	0,00	48.649,42
Note 4	Obligationsbaserede investeringsforeninger	249.559,89	207.698,23
Note 4	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	66.128,55	56.912,46
	Kapitalkonto	3.404,66	6.509,59
Note 3	Mellemregning fri kapital	-36,11	-1.344,53
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>319.056,99</u></b>	<b><u>318.425,17</u></b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	260.284,06	252.835,81
Note 3	Mellemregning bunden kapital	36,11	1.344,53
	Tilgodehavende udbytteskat	705,75	821,14
	Tilgodehavende tidligere år	821,14	0,00
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>261.847,06</u></b>	<b><u>255.001,48</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>580.904,05</b>	<b>573.426,65</b>

**Passiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	318.425,17	313.607,87
Note 4 Kursreguleringer obligationer	-87,00	-1.015,00
Note 4 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-8.498,00	1.597,71
Note 4 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	9.216,82	4.234,59
	<u>319.056,99</u>	<u>318.425,17</u>
<b>Bunden egenkapital i alt</b>		
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	250.041,48	240.527,30
Årets resultat efter disponering	9.985,58	9.514,18
	<u>260.027,06</u>	<u>250.041,48</u>
<b>Fri egenkapital i alt</b>		
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>579.084,05</b>	<b>568.466,65</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldig revision	1.320,00	3.960,00
Skyldig administration	500,00	1.000,00
	<u>1.820,00</u>	<u>4.960,00</u>
<b>Gæld i alt m.v.</b>		
<b>Passiver i alt</b>	<b>580.904,05</b>	<b>573.426,65</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	36,11
Rente af afkastkonto	<u>1.534,81</u>
I alt	<u>1.570,92</u>

**Note 2 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-391,43
Regnskabs honorar	<u>-500,00</u>
I alt	<u>-1.027,43</u>

**Note 3 Mellemløst**

Rente på kapitalkonto ultimo	<u>36,11</u>
I alt	<u>36,11</u>



**Note 4 Bundne værdipapirer**

	31-12-2012			31-12-2013		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
<b>Obligationer</b>						
6% Nordea Kredit OA 2038	3.072,10	108,950	3.347,05	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO '10	43.748,00	103,553	45.302,37	0,00	0,000	0,00
	<b>46.820,10</b>		<b>48.649,42</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
<b>Obligationsbaserede Investeringsforeninger</b>						
Nordea Invest Globale Obligationer	368	104,100	38.308,80	368	94,500	34.776,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	504	175,100	88.250,40	504	164,400	82.857,60
Bankinvest Korte Danske Obligationer	889	91,270	81.139,03	889	91,050	80.943,45
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	585	87,150	50.982,84
	<b>1.761</b>		<b>207.698,23</b>	<b>2.346</b>		<b>249.559,89</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
<b>Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger</b>						
Nordea Invest Verden	324	84,350	27.329,40	324	95,200	30.844,80
Nordea Invest Stabile Aktier	291	101,660	29.583,06	291	121,250	35.283,75
	<b>615</b>		<b>56.912,46</b>	<b>615</b>		<b>66.128,55</b>

**Note 5 Skatteberegning**

Ordinære indtægter	12.833
Kursreguleringer obligationer	-87
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-8.498
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>4.248</b>
<b>Udgifter</b>	<b>-2.847</b>
<b>Nettoindkomst før Bundfradrag</b>	<b>1.401</b>
Bundfradrag	-1.401
<b>Nettoindkomst efter bundfradrag</b>	<b>0</b>
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	0
<b>Sum af fradrag</b>	<b>0</b>
Bundfradrag	0
<b>Fradrag til modregning i Nettoindkomst</b>	<b>0</b>
<b>Skattepligtig indkomst afrundet</b>	<b>0</b>

	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