

Tove og Christian Lypperts Legat

CVR nr: 11 68 18 40
Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 260

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet 2013 for Tove og Christian Lyperts 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. 31-12-2013 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 Tove og Christian Lypberts Legat

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 01-01-2013 til 31-12-2013, 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 til 31. december 2013 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den 05-02-2014

Christian Vinther


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	137,67	132,22
	Kuponrenter af obligationer	931,77	3.107,06
	Handelsrenter ved køb og salg	145,20	387,98
	Renteafkast fra investeringsforeninger	3.715,70	1.104,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	445,00	612,50
	Ordinære indtægter i alt	5.375,34	5.343,76
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-625,57	-762,54
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-2.445,57	-2.582,54
	Resultat før uddelinger/skat	2.929,77	2.761,22
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger almenvelgørende	-1.500,00	-6.600,00
	Uddeling i alt	-1.500,00	-6.600,00
	Resultat efter uddelinger	1.429,77	-3.838,78
	Konsolidering	-293,00	-276,00
	Resultat efter disponering	1.136,77	-4.114,78
	Overført fra sidste år	17.084,73	19.950,11
	Overføres til næste år	18.221,50	15.835,33
	Disponibel kapital i alt	18.221,50	15.835,33

Aktiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	
	Bundne aktiver		
Note 5	Obligationer	0,00	48.544,58
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	107.289,90	58.915,87
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	48.225,25	41.430,50
	Kapitalkonto	2.228,01	6.471,13
Note 4	Mellemregning fri kapital	266,61	290,03
	Bundne aktiver i alt	158.009,77	155.652,11
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	18.815,01	17.701,66
Note 4	Mellemregning bunden kapital	-266,61	-290,03
	Tilgodehavende tidligere år	1.493,10	1.493,10
	Frie aktiver i alt	20.041,50	18.904,73
	Aktiver i alt	178.051,27	174.556,84

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	155.652,11	152.238,01
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-33,00	-854,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-4.697,00	938,45
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	6.794,66	3.012,65
Konsolidering	293,00	317,00
Bunden egenkapital i alt	<u>158.009,77</u>	<u>155.652,11</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	17.084,73	15.835,33
Årets resultat efter disponering	1.136,77	1.249,40
Fri egenkapital i alt	<u>18.221,50</u>	<u>17.084,73</u>
Egenkapital i alt	176.231,27	172.736,84
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.820,00</u>	<u>1.820,00</u>
Passiver i alt	178.051,27	174.556,84

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	26,39
Rente af afkastkonto	111,28
I alt	<u>137,67</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-189,22
Regnskabshonorar	-300,00
Netbank	-0,35
I alt	<u>-625,57</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Gefion Gymnasium	000000 0000	1.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	26,39
Konsolidering	-293,00
I alt	<u>-266,61</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	1.131,71	108,950	1.233,00	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	45.688,28	103,553	47.311,58	0,00	0,000	0,00
	46.819,99		48.544,58	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	178	104,100	18.529,80	178	94,500	16.821,00
Bankinvest I Kor DK obl P & E Ex udb 06	101	91,270	9.218,27	101	91,050	9.196,05
Nordea Invest Mellemlange obligationer	178	175,100	31.167,80	444	164,400	72.993,60
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	95	87,150	8.279,25
	457		58.915,87	818		107.289,90

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	220	84,350	18.557,00	220	95,200	20.944,00
Nordea Invest Stabile Aktier	225	101,660	22.873,50	225	121,250	27.281,25
	445		41.430,50	445		48.225,25

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	5.375
Kursreguleringer obligationer	-33
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-4.697
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	645
Udgifter	-2.446
Nettoindkomst før Bundfradrag	-1.801
Bundfradrag	1.801
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-1.500
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-375
Sum af fradrag	-1.875
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-1.875
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	3.301	0	0
Saldo ultimo året	0	3.301	0	0