

## **Det Nissenske Kapelgods**

**CVR nr: 53 33 74 14**  
**Årsrapport 2013**

**Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410**

## Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for  
Det Nissenske Kapelgods

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 Det Nissenske Kapelgods

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.

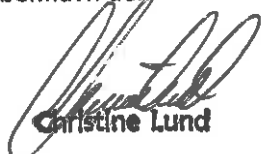
Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg 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

  
Christine Lund

11-03-2014

  
Sarah A. Samrén Jensen

## 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 bankindestående	1.239,67	1.068,75
	Kuponrenter af obligationer	77.094,34	81.089,63
	Handelsrenter ved køb og salg	-3.313,04	16.172,60
	Renteafkast fra investeringsforeninger	57.996,35	12.696,75
	Aktieafkast investeringsforeninger	18.460,25	10.172,75
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>151.477,57</b>	<b>121.200,48</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 2	Honorar til Nordea	-9.086,88	-8.236,90
	Skyldig revision	-2.209,00	-2.209,00
	Afskrivning af tilgodehavende	0,00	-2.018,43
	Skyldig administration	-3.851,00	-1.674,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-15.146,88</b>	<b>-14.138,33</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>136.330,69</b>	<b>107.062,15</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 3	Legatuddelinger almenvælgørende	-34.500,00	-103.000,00
Note 3	Legatuddelinger skattepligtige modtagere	-36.000,00	-26.000,00
Note 3	Legatuddelinger andre formål	0,00	0,00
Note 4	Anvendt af tidligere års hensættelser	70.500,00	103.000,00
Note 4	Hensat til senere uddeling	-44.732,00	-113.529,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-44.732,00</b>	<b>-139.529,00</b>
	<b>Resultat efter uddelinger</b>	<b>91.598,69</b>	<b>-32.466,85</b>
	Konsolidering	-13.633,00	-10.706,00
	Skattegodtgørelse	16,36	30,73
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>77.982,05</b>	<b>-43.142,12</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>-200.871,08</b>	<b>-157.728,96</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>-122.889,03</b>	<b>-200.871,08</b>
	<b>Disponibel kapital i alt</b>	<b>-122.889,03</b>	<b>-200.871,08</b>

**Aktiver**

**31. december 2013**

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 6	Obligationer	2.208.102,86	2.239.987,80
Note 6	Obligationsbaserede investeringsforeninger	865.158,27	897.096,90
Note 6	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.075.496,08	922.591,03
	Kapitalkonto	2.595,42	2.456,81
Note 5	Mellemregning fri kapital	13.094,00	10.380,29
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b><u>4.164.446,63</u></b>	<b><u>4.072.512,83</u></b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	100.163,89	44.927,57
Note 5	Mellemregning bunden kapital	-13.094,00	-10.380,29
	Tilgodehavende udbytteskat	4.615,08	2.746,64
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b><u>91.684,97</u></b>	<b><u>37.293,92</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.256.131,60</b>	<b>4.109.806,75</b>

**Passiver**

**31. december 2013**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	4.072.512,83	3.932.006,87
Urealiseret kursreguleringer obligationer	0,00	32.136,92
Note 6 Kursreguleringer obligationer	-42.035,00	-10.174,92
Urealiseret kursreguleringer Investerings obl	0,00	35.618,81
Note 6 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-31.939,00	0,00
Urealiseret kursreguleringer aktier	0,00	59.720,65
Note 6 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	152.274,80	12.498,50
Konsolidering	13.633,00	10.706,00
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>4.164.446,63</b>	<b>4.072.512,83</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	-200.871,08	-157.728,96
Årets resultat efter disponering	77.982,05	-43.142,12
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>-122.889,03</b>	<b>-200.871,08</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.041.557,60</b>	<b>3.871.641,75</b>
Note 4 <b>Hensættelser</b>	<b>208.514,00</b>	<b>234.282,00</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Skyldig revision	2.209,00	2.209,00
Skyldig administration	3.851,00	1.674,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>6.060,00</b>	<b>3.883,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.256.131,60</b>	<b>4.109.806,75</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	539,00
Rente af afkastkonto	<u>700,67</u>
I alt	<u>1.239,67</u>

**Note 2 Honorar til Nordea**

Depotgebyr	-384,00
Private Banking Aftale	-5.098,33
Regnskabshonorar	-3.600,00
Netbank	<u>-4,55</u>
I alt	<u>-9.086,88</u>

**Note 3 Legatuddellinger**

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Legater 03/10/13	000000 0000	0,00	0,00	36.000,00	0,00
Uddelt 12/12/13	000000 0000	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00
Uddelt 20/12/13	000000 0000	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
I alt		<u>34.500,00</u>	<u>34.500,00</u>	<u>36.000,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 4 Hensættelser**

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2010	57.500,00	57.500,00	0,00
2011	63.253,00	13.000,00	50.253,00
2012	113.529,00	0,00	113.529,00
Indeværende år	44.732,00		<u>44.732,00</u>
I alt			<u>208.514,00</u>

**Note 5 Mellemsgning**

Rente på kapitalkonto ultimo	539,00
Konsolidering	<u>-13.633,00</u>
I alt	<u>-13.094,00</u>



Note 6 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
2% Nordea Kredit Realkredit A 2013	293.856,99	100,000	293.856,99	0,00	0,000	0,00
4% Nordea Kredit O&A10 2041	552.916,38	103,848	574.192,60	791.650,61	103,110	816.270,94
5,00 Nykredit Real (Totalkredit) 02D 2028	71.030,01	107,486	76.347,32	0,00	0,000	0,00
0,25 NBF Aktiekurv II 2014	340.000,00	99,760	339.184,00	340.000,00	99,790	339.286,00
4% Nordea Kredit ann 2035	120.187,78	105,300	126.557,73	83.649,85	104,775	87.644,13
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	801.376,26	103,553	829.849,16	949.005,94	101,675	964.901,79
	<b>2.179.367,42</b>		<b>2.239.987,80</b>	<b>2.164.306,40</b>		<b>2.208.102,86</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationbaserede investeringsforeninger	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.847	175,100	323.409,70	1.847	164,400	303.646,80
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	2.402	111,600	268.063,20	2.402	107,760	258.839,52
Sydinvest Virksomhedsobligationer	3.473	88,000	305.624,00	3.473	87,150	302.671,95
	<b>7.722</b>		<b>897.096,90</b>	<b>7.722</b>		<b>865.158,27</b>

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Sydinvest Fjernøsten	1.297	148,700	192.863,90	1.012	145,560	147.306,72
Nordea Invest USA	2.951	78,700	232.243,70	2.951	96,900	285.951,90
Nordea Invest Danmark	719	252,550	181.583,45	719	333,900	240.074,10
Nordea Invest Stabile Aktier	1.493	101,660	151.778,38	1.493	121,250	181.026,25
Nordea Invest Europa	2.137	76,800	164.121,60	1.721	82,910	142.688,11
Nordea Invest Japan	0		0,00	980	80,050	78.449,00
	<b>8.597</b>		<b>922.591,03</b>	<b>8.876</b>		<b>1.075.496,08</b>

**Note 7 Skatteberegning**

Ordinære indtægter	151.478
Kursreguleringer obligationer	-42.035
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-31.939
Kursregulering af aktier	11.805
Modregning af tidligere tab	-11.805
<b>Indtægter i alt</b>	<b>77.504</b>
<b>Udgifter</b>	<b>-15.147</b>
<b>Nettoindkomst før Bundfradrag</b>	<b>62.357</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Nettoindkomst efter bundfradrag</b>	<b>37.357</b>
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	-36.000
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-70.500
Hensat til senere uddeling	-44.732
Konsolideringsfradrag	-17.625
<b>Sum af fradrag</b>	<b>-98.357</b>
Bundfradrag	-25.000
<b>Fradrag til modregning i Nettoindkomst</b>	<b>-73.357</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	19.548	0
Anvendt i året	0	0	11.805	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	7.743	0