

Biblioteksgaardens Rejsefond

CVR nr: 11 58 13 07

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 870

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for Biblioteksgaardens Rejsefond

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 Biblioteksgaardens Rejsefond

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


Christina Lund

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	288,64	268,26
	Kuponrenter af obligationer	86,79	205,14
	Renteafkast fra investeringsforeninger	5.374,90	2.931,25
	Aktieafkast investeringsforeninger	303,00	303,00
	Ordinære indtægter i alt	6.053,33	3.707,65
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-638,57	-640,84
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig Administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-2.458,57	-2.460,84
	Resultat før uddelinger/skat	3.594,76	1.246,81
	Uddelinger		
Note 3	Hensat til senere uddeling	0,00	-615,00
	Uddeling i alt	0,00	-615,00
	Resultat efter uddelinger	3.594,76	631,81
	Konsolidering	-359,00	-125,00
	Resultat efter disponering	3.235,76	506,81
	Overført fra sidste år	42.648,07	42.141,26
	Overføres til næste år	45.883,83	42.648,07
	Disponibel kapital i alt	45.883,83	42.648,07

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 5	Obligationer	1.271,60	1.881,41
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	80.626,20	86.308,40
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	28.845,60	25.558,05
	Kapitalkonto	2.106,08	1.381,48
Note 4	Mellemregning fri kapital	347,63	117,88
	Bundne aktiver i alt	<u>113.197,11</u>	<u>115.247,22</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	47.638,86	44.173,35
Note 4	Mellemregning bunden kapital	-347,63	-117,88
	Tilgodehavende tidligere år	1.027,60	1.027,60
	Frie aktiver i alt	<u>48.318,83</u>	<u>45.083,07</u>
	Aktiver i alt	161.515,94	160.330,29

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	115.247,22	110.454,78
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-14,00	-184,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-5.683,00	1.932,59
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	3.287,89	2.918,85
Konsolidering	359,00	125,00
Bunden egenkapital i alt	113.197,11	115.247,22
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	42.648,07	42.141,26
Årets resultat efter disponering	3.235,76	506,81
Fri egenkapital i alt	45.883,83	42.648,07
Egenkapital i alt	159.080,94	157.895,29
Note 3 Hensættelser	615,00	615,00
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	500,00	500,00
Gæld i alt m.v.	1.820,00	1.820,00
Passiver i alt	161.515,94	160.330,29

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	11,37
Rente af afkastkonto	<u>277,27</u>
I alt	<u>288,64</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-298,00
Private Banking Aftale	-140,57
Regnskabshonorar	<u>-200,00</u>
I alt	<u>-638,57</u>

Note 3 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	615,00	0,00	<u>615,00</u>
I alt			<u>615,00</u>

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	11,37
Konsolidering	<u>-359,00</u>
I alt	<u>-347,63</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

Obligationer

6% Nykredit Real(Totalkredit) OA 2038

31-12-2012		
Nom.	Kurs	Kursværdi
1.718,18	109,500	1.881,41
1.718,18		1.881,41

31-12-2013		
Nom.	Kurs	Kursværdi
1.122,83	113,250	1.271,60
1.122,83		1.271,60

Obligationsbaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Globale Obligationer

Nordea Invest Mellemlange obligationer

31-12-2012		
Stk	Kurs	Kursværdi
126	104,100	13.116,60
418	175,100	73.191,80
544		86.308,40

31-12-2013		
Stk.	Kurs	Kursværdi
126	94,500	11.907,00
418	164,400	68.719,20
544		80.626,20

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger

Nordea Invest Verden

31-12-2012		
Stk.	Kurs	Kursværdi
303	84,350	25.558,05
303		25.558,05

31-12-2013		
Stk.	Kurs	Kursværdi
303	95,200	28.845,60
303		28.845,60

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	6.053
Kursreguleringer obligationer	-14
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-5.683
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	356
Udgifter	-2.459
Nettoindkomst før Bundfradrag	-2.103
Bundfradrag	2.103
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	0
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	0
Sum af fradrag	0
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	0
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	2.103	0	0
Saldo ultimo året	0	2.103	0	0