

**Poul Tobiesens Mindefond
til fordel for trængende enker efter
tjenestemænd i Københavns Kommune**

CVR nr: 29 42 56 98

Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 1005 032 764

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Poul Tobiasens Mindefond

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 Poul Tobiasens Mindefond

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

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	57,65	92,69
	Kuponrenter af obligationer	763,82	2.147,04
	Handelsrenter ved køb og salg	90,39	194,59
	Renteafkast fra investeringsforeninger	2.905,00	1.168,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	187,00	187,00
	Ordinære indtægter i alt	4.003,86	3.789,32
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-1.244,18	-1.160,00
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-500,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-3.064,18	-2.980,00
	Resultat før uddelinger/skat	939,68	809,32
	Uddelinger		
Note 3	Hensat til senere uddeling	0,00	-145,00
	Uddeling i alt	0,00	-145,00
	Resultat efter uddelinger	939,68	664,32
	Konsolidering	-94,00	-81,00
	Resultat efter disponering	845,68	583,32
	Overført fra sidste år	2.029,90	1.446,58
	Overføres til næste år	2.875,58	2.029,90
	Disponibel kapital i alt	2.875,58	2.029,90

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 5	Obligationer	2.759,06	33.760,51
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	71.203,50	42.921,50
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	17.802,40	15.773,45
	Kapitalkonto	2.937,21	3.893,90
Note 4	Mellemregning fri kapital	71,71	19,14
	Bundne aktiver i alt	94.773,88	96.368,50
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	5.879,20	4.980,95
Note 4	Mellemregning bunden kapital	-71,71	-19,14
	Tilgodehavende tidligere år	985,74	985,74
	Frie aktiver i alt	6.793,23	5.947,55
	Aktiver i alt	101.567,11	102.316,05

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	96.368,50	95.353,40
Note 5 Kursreguleringer obligationer	-134,00	-953,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-3.583,00	289,06
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	2.028,38	1.598,04
Konsolidering	94,00	81,00
Bunden egenkapital i alt	94.773,88	96.368,50
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	2.029,90	1.446,58
Årets resultat efter disponering	845,68	583,32
Fri egenkapital i alt	2.875,58	2.029,90
Egenkapital i alt	97.649,46	98.398,40
Note 3 Hensættelser	2.097,65	2.097,65
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	101.567,11	102.316,05

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	22,29
Rente af afkastkonto	<u>35,36</u>
I alt	<u>57,65</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-310,00
Forvaltning	-350,00
Private Banking Aftale	-84,18
Regnskabshonorar	<u>-500,00</u>
I alt	<u>-1.244,18</u>

Note 3 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	1.952,65	0,00	1.952,65
2012	145,00	0,00	<u>145,00</u>
I alt			<u>2.097,65</u>

Note 4 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	22,29
Konsolidering	<u>-94,00</u>
I alt	<u>-71,71</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
6% Nordea Kredit OA 2038	376,42	108,950	410,11	0,00	0,000	0,00
5% Østifternes Krf. 16.s. 2.a. 2018	152,64	102,503	156,46	55,43	104,077	57,69
5% Østifternes Krf. 16.s. 3.a.2022	112,48	104,001	116,98	80,75	104,000	83,98
6% Østifternes Krf. 16.s. 3.a. 2022	76,42	108,506	82,92	59,90	107,997	64,69
6,5% Østifternes Krf.16.s. 4.a. 2027	1.369,85	112,500	1.541,08	1.162,35	112,000	1.301,83
7% Østifternes Krf. 16.s. 4.a. 2028	92,45	117,350	108,49	76,31	115,005	87,76
9% Realkredit Danmark 23C. 2026	14,44	114,474	16,53	13,12	116,006	15,22
6% Realkredit Danmark 23D. 2029	632,73	113,251	716,57	497,28	115,900	576,35
7% Realkredit Danmark 23D. 2032	31,72	115,511	36,64	25,60	118,984	30,46
7% Realkredit Danmark 27S 2041	193,06	112,753	217,68	93,61	115,928	108,52
7% Nykredit 3A. 2024	86,93	111,895	97,27	72,97	114,006	83,19
7% Nykredit 2C. 2016	42,42	104,998	44,54	25,51	105,762	26,98
8% Nykredit 3A. 2024	58,23	114,992	66,96	52,96	113,803	60,27
7% Nykredit 3C. 2029	257,56	117,250	301,99	217,53	120,498	262,12
4,0 Nordea Kre. 44 IO/10	28.822,24	103,553	29.846,29	0,00	0,000	0,00
	32.319,59		33.760,51	2.433,32		2.759,06

	31-12-2012			31-12-2013		
Obligationbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	123	104,100	12.804,30	123	94,500	11.623,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	172	175,100	30.117,20	320	164,400	52.608,00
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	80	87,150	6.972,00
	295		42.921,50	523		71.203,50

	31-12-2012			31-12-2013		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	187	84,350	15.773,45	187	95,200	17.802,40
	187		15.773,45	187		17.802,40

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	4.004
Kursreguleringer obligationer	-134
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-3.583
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	287
Udgifter	-3.064
Nettoindkomst før Bundfradrag	-2.777
Bundfradrag	2.777
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	2.777	0	0
Saldo ultimo året	0	2.777	0	0