

Frøken Gunhild von Gersdorff Fløys Legat

CVR nr: 11 82 03 01
Årsrapport 2013

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 160

Bestyrelsens Regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for
Frøken Gunhild von Gersdorff Fløys 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 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 Frøken Gunhild von Gersdorff Fløys Legat

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.

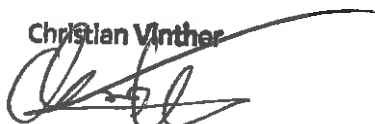
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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

06-02-2014

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	189,81	169,28
	Kuponrenter af obligationer	2.467,14	7.634,14
	Handelsrenter ved køb og salg	383,00	0,60
	Renteafkast fra investeringsforeninger	25.930,65	16.476,75
	Aktieafkast investeringsforeninger	2.353,00	3.477,25
	Ordinære indtægter i alt	31.323,60	27.758,02
	Omkostninger		
Note 2	Honorar til Nordea	-2.225,16	-2.176,22
	Skyldig revision	-1.320,00	-1.320,00
	Skyldig administration	-2.719,00	-2.055,00
	Omkostninger i alt	-6.264,16	-5.551,22
	Resultat før uddelinger/skat	25.059,44	22.206,80
	Uddelinger		
Note 3	Legatuddelinger almenvælgørende	-19.200,00	-24.000,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	1.141,00
	Uddeling i alt	-19.200,00	-22.859,00
	Resultat efter uddelinger	5.859,44	-652,20
	Konsolidering	-2.506,00	-2.221,00
	Skattegodtgørelse	0,00	18,90
	Resultat efter disponering	3.353,44	-2.854,30
	Overført fra sidste år	23.472,87	26.327,17
	Overføres til næste år	26.826,31	23.472,87
	Disponibel kapital i alt	26.826,31	23.472,87

Aktiver

31. december 2013

		<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
	Bundne aktiver		
Note 5	Obligationer	0,00	127.784,68
Note 5	Obligationsbaserede investeringsforeninger	618.097,05	506.534,64
Note 5	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	263.054,55	224.423,24
	Kapitalkonto	3.831,35	9.300,24
Note 4	Mellemregning fri kapital	2.451,94	2.169,75
	Bundne aktiver i alt	887.434,89	870.212,55
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	31.210,70	26.965,82
Note 4	Mellemregning bunden kapital	-2.451,94	-2.169,75
	Tilgodehavende udbytteskat	1.618,75	2.051,80
	Tilgodehavende tidligere år	487,80	0,00
	Frie aktiver i alt	30.865,31	26.847,87
	Aktiver i alt	918.300,20	897.060,42

Passiver

31. december 2013

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	870.212,55	848.647,41
Note 5 Kursreguleringer obligationer	132,00	-1.814,00
Note 5 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-24.046,00	6.329,37
Note 5 Kursreguleringer aktier og akt. invest.for.	38.630,34	14.828,77
Konsolidering	2.506,00	2.221,00
Bunden egenkapital i alt	887.434,89	870.212,55
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	23.472,87	26.327,17
Årets resultat efter disponering	3.353,44	-2.854,30
Fri egenkapital i alt	26.826,31	23.472,87
Egenkapital i alt	914.261,20	893.685,42
Gæld m.v.		
Skyldig revision	1.320,00	1.320,00
Skyldig administration	2.719,00	2.055,00
Gæld i alt m.v.	4.039,00	3.375,00
Passiver i alt	918.300,20	897.060,42

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	54,06
Rente af afkastkonto	<u>135,75</u>
I alt	<u>189,81</u>

Note 2 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-136,00
Private Banking Aftale	-1.081,16
Overførsler	-8,00
Regnskabs honorar	<u>-1.000,00</u>
I alt	<u>-2.225,16</u>

Note 3 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Faste legatarer	000000 0000	19.200,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>19.200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 4 Mellemlregning

Rente på kapitalkonto ultimo	54,06
Konsolidering	<u>-2.506,00</u>
I alt	<u>-2.451,94</u>

Note 5 Bundne værdipapirer

	31-12-2012			31-12-2013		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
6% Nordea Kredit OA 2038	5.322,78	108,950	5.799,17	0,00	0,000	0,00
4,0 Nordea Kre. 44 IO 10	117.800,07	103,553	121.985,51	0,00	0,000	0,00
	123.122,85		127.784,68	0,00		0,00

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Globale Obligationer	687	104,100	71.516,70	687	94,500	64.921,50
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.665	175,100	291.541,50	1.813	164,400	298.057,20
Bankinvest Korte Danske Obligationer	1.572	91,270	143.476,44	1.572	91,050	143.130,60
Sydinvest Virksomhedsobligationer	0	0,000	0,00	1.285	87,150	111.987,75
	3.924		506.534,64	5.357		618.097,05

	31-12-2012			31-12-2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Verden	854	84,350	72.034,90	854	95,200	81.300,80
Nordea Invest Stabile Aktier	1.499	101,660	152.388,34	1.499	121,250	181.753,75
	2.353		224.423,24	2.353		263.054,55

Note 6 Skatteberegning

Ordinære indtægter	31.324
Kursreguleringer obligationer	132
Kursregulering obligationsbaserede inv.	-24.046
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	7.410
Udgifter	-6.264
Nettoindkomst før Bundfradrag	1.146
Bundfradrag	-1.146
Nettoindkomst efter bundfradrag	0
Almennyttige legatuddelinger	-19.200
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	0
Hensat til senere uddeling	0
Konsolideringsfradrag	-4.800
Sum af fradrag	-24.000
Bundfradrag	0
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-24.000
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	18.054	0	0
Saldo ultimo året	0	18.054	0	0