

Fonden "Bystævneparkens Venner"

CVR-nr.: 11 61 48 41
Årsrapport 2018

Forvaltningsdepot nr.: 8886 442 950

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Fonden "Bystævneparkens Venner"

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 2018 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 Fonden "Bystævneparkens Venner"

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

03-01-2019


Kim Carlsen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

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.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Legatuddeling

Fonden er en almennyttig fond, som uddeler til almennyttige formål.

Resultatopgørelse

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	239,49	251,78
	Renteafkast fra investeringsforeninger	18.319,20	20.424,70
	Aktieafkast investeringsforeninger	50.320,50	40.836,90
	Ordinære indtægter i alt	68.879,19	61.513,38
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 4	Honorar til Nordea	-5.785,08	-5.780,42
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-1.102,00	-500,00
	Omkostninger i alt	-7.760,83	-7.315,72
	Resultat før uddelinger/skat	61.118,36	54.197,66
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-90.000,00	0,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	90.000,00	0,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-44.782,00	-44.134,00
	Uddeling i alt	-44.782,00	-44.134,00
	Resultat efter uddelinger	16.336,36	10.063,66
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.445,00	-2.168,00
	Skattegodtgørelse	8,88	13,68
	Resultat efter disponering	13.900,24	7.909,34
	Overført fra sidste år	-7.265,82	-15.175,16
	Overføres til næste år	6.634,42	-7.265,82

Aktiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	Bundne aktiver	
Note 9	993.856,50	1.006.592,90
Note 9	296.335,06	381.613,10
	Kapitalkonto	800,27
Note 8	2.441,08	2.154,63
	Bundne aktiver i alt	1.391.160,90
	1.295.591,46	
	Frie aktiver	
	Afkastkonto	253.104,69
Note 8	-2.441,08	-2.154,63
Note 2	11.070,52	8.984,12
	Frie aktiver i alt	259.934,18
	229.218,42	
	Aktiver i alt	1.651.095,08
	1.524.809,88	

Passiver

31. december 2018

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.391.160,90	1.419.280,72
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.736,00	-10.064,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-85.278,44	-20.223,82
Konsolidering	2.445,00	2.168,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.295.591,46</u>	<u>1.391.160,90</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-7.265,82	-15.175,16
Årets resultat efter disponering	13.900,24	7.909,34
Fri egenkapital i alt	<u>6.634,42</u>	<u>-7.265,82</u>
Egenkapital i alt	1.302.225,88	1.383.895,08
Note 7 Hensættelser	221.482,00	266.700,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	1.102,00	500,00
Gæld i alt m.v.	<u>1.102,00</u>	<u>500,00</u>
Passiver i alt	1.524.809,88	1.651.095,08

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	3,92
Rente af afkastkonto	235,57
I alt	<u>239,49</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	11.070,52
I alt	<u>11.070,52</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-873,75
I alt	<u>-873,75</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.000,00
Revisionshonorar	-1.525,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.604,08
Depotgebyrer	-25,00
Øvrige	-831,00
I alt	<u>-5.785,08</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-1.102,00
I alt	<u>-1.102,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål		Ej almentyttige formål	
		Heraf LL\$7, 22		
Sommerfestival 2017	90.000,00	0,00		0,00
I alt	<u>90.000,00</u>	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2014	19.808,00	19.808,00	0,00	
2015	124.105,00	70.192,00	53.913,00	2020
2016	78.653,00	0,00	78.653,00	2021
2017	44.134,00	0,00	44.134,00	2022
Indeværende år	44.782,00		44.782,00	2023
I alt			<u>221.482,00</u>	

Note 8 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	3,92
Konsolidering	-2.445,00
I alt	<u>-2.441,08</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

Obligationer	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

Obligationsbaserede Investeringsforeninger	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	1.227	102,100	125.276,70	1.227	105,500	129.448,50	4.172,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.097	168,600	522.154,20	3.097	166,000	514.102,00	-8.052,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	2.990	91,300	272.987,00	2.990	90,900	271.791,00	-1.196,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	766	112,500	86.175,00	766	102,500	78.515,00	-7.660,00
	8.080		1.006.592,90	8.080		993.856,50	-12.736,00

Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	893	122,500	109.392,50	893	91,420	81.638,06	-27.754,44
Nordea Invest Danmark	212	241,400	51.176,80	212	163,900	34.746,80	-16.430,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.657	133,400	221.043,80	1.657	108,600	179.950,20	-41.094,00
	2.762		381.613,10	2.762		296.335,06	-85.278,44

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2018				Urealiseret Kursreg.
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	893	91,420	81.638,06	-31.330,01
Nordea Invest Danmark	434,442	212	163,900	34.746,80	-57.354,90
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.657	108,600	179.950,20	42.334,69
		2.762		296.335,06	-46.350,22

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	61.118
Kursavance/tab til beskatning	-12.736
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	48.382
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	23.382
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-23.382
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	44.782
Sum af uddelinger/hensættelser	44.782
Konsolideringsfradrag (4%)	3.600
Sum af fradrag	48.382
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	23.382

	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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-12.736
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-12.736