

# **Direktør Michael Herman Nielsen's Mindelegat afd. A**

**CVR-nr.: 11 82 01 90  
Årsrapport 2018**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 170

## Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for  
Direktør Michael Herman Nielsen's Mindelegat afd. A

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

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## **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**

Fonde under 1 million, er pr. 1 januar 2015 ikke længere omfattet af fondsbeskatningsloven. De er fremadrettet underlagt selskabsskattelovens generelle regler.

### **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>	
	<b>Ordinære indtægter</b>		
Note 1	Rente af bankindestående	6,67	6,30
	Kuponrenter af obligationer	14,13	19,25
	Renteafkast fra investeringsforeninger	1.396,50	1.355,30
	Aktieafkast investeringsforeninger	5.732,10	4.641,30
	Evt. tilskud	59,95	0,00
	<b>Ordinære indtægter i alt</b>	<b>7.209,35</b>	<b>6.022,15</b>
	<b>Omkostninger</b>		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-873,75	-1.035,30
Note 3	Honorar til Nordea	-2.908,25	-2.898,37
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-500,00
	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-4.282,00</b>	<b>-4.433,67</b>
	<b>Resultat før uddelinger/skat</b>	<b>2.927,35</b>	<b>1.588,48</b>
	<b>Uddelinger</b>		
Note 5	Legatuddelinger almenvelgørende	-4.500,00	-5.000,00
	<b>Uddeling i alt</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>-5.000,00</b>
	<b>Resultat efter disponering</b>	<b>-1.572,65</b>	<b>-3.411,52</b>
	<b>Overført fra sidste år</b>	<b>2.137,53</b>	<b>5.549,05</b>
	<b>Overføres til næste år</b>	<b>564,88</b>	<b>2.137,53</b>

**Aktiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	
	<b>Bundne aktiver</b>		
Note 7	Obligationer	238,59	302,54
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	117.940,40	118.319,20
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	33.783,84	43.501,20
	Kapitalkonto	797,07	742,31
Note 6	Mellemregning fri kapital	-1,17	-1,06
	<b>Bundne aktiver i alt</b>	<b>152.758,73</b>	<b>162.864,19</b>
	<b>Frie aktiver</b>		
	Afkastkonto	1.063,71	2.636,47
Note 6	Mellemregning bunden kapital	1,17	1,06
	<b>Frie aktiver i alt</b>	<b>1.064,88</b>	<b>2.637,53</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>153.823,61</b>	<b>165.501,72</b>

**Passiver**

**31. december 2018**

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<b>Bunden egenkapital</b>		
Bunden egenkapital primo	162.864,19	165.921,22
Note 7 Kursreguleringer obligationer	-10,00	-11,00
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-378,00	-771,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-9.717,46	-2.275,03
<b>Bunden egenkapital i alt</b>	<b>152.758,73</b>	<b>162.864,19</b>
<b>Fri Egenkapital</b>		
Fri egenkapital primo	2.137,53	5.549,05
Årets resultat efter disponering	-1.572,65	-3.411,52
<b>Fri egenkapital i alt</b>	<b>564,88</b>	<b>2.137,53</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>153.323,61</b>	<b>165.001,72</b>
<b>Gæld m.v.</b>		
Note 4 Skyldige beløb	500,00	500,00
<b>Gæld i alt m.v.</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>153.823,61</b>	<b>165.501,72</b>

**Note 1 Rente af bankindestående**

Rente af kapitalkonto	1,17
Rente af afkastkonto	5,50
<b>I alt</b>	<u>6,67</u>

**Note 2 Øvrige administrationsudgifter**

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

**Note 3 Honorar til Nordea**

Regnskabshonorar	-1.600,00
Private Banking aftale	-164,75
Depotgebyrer	-310,50
Øvrige	-833,00
<b>I alt</b>	<u>-2.908,25</u>

**Note 4 Skyldige beløb**

Skyldigt administration, Kbh. Kommune	-500,00
<b>I alt</b>	<u>-500,00</u>

**Note 5 Legatuddelinger**

Navn	Almennyttige		Ej almenyttige formål
	formål	Heraf LL§7, 22	
Legatudbetaling	1.500,00	0,00	0,00
Legatudbetaling	3.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<u>4.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

**Note 6 Mellemregning**

Rente på kapitalkonto ultimo	1,17
<b>I alt</b>	<u>1,17</u>

**Note 7 Bundne værdipapirer**

	31-12-2017			31-12-2018			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationer</b>							
6% Nykredit Real(Totalkredit) OA 2038	258,58	117,001	302,54	203,93	116,996	238,59	-10,00
	<b>258,58</b>		<b>302,54</b>	<b>203,93</b>		<b>238,59</b>	<b>-10,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Obligationsbaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Nordea Invest Globale Obligationer	179	102,100	18.275,90	179	105,500	18.884,50	609,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	295	168,600	49.737,00	295	166,000	48.970,00	-767,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	551	91,300	50.306,30	551	90,900	50.085,90	-220,00
	<b>1.025</b>		<b>118.319,20</b>	<b>1.025</b>		<b>117.940,40</b>	<b>-378,00</b>

	31-12-2017			31-12-2018			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
<b>Aktier og aktiebaserede</b>							
<b>Investeringsforeninger</b>							
Jyske Invest Europæiske Aktier	102	122,500	12.495,00	102	91,420	9.324,84	-3.170,00
Nordea Invest Danmark	24	241,400	5.793,60	24	163,900	3.933,60	-1.860,00
Nordea Invest Stabile Aktier	189	133,400	25.212,60	189	108,600	20.525,40	-4.687,46
	<b>315</b>		<b>43.501,20</b>	<b>315</b>		<b>33.783,84</b>	<b>-9.717,46</b>