

Fonden "Bystævneparkens Venner"

CVR-nr.: 11 61 48 41

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 8886 442 950

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 2017 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 2017 til 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

09/01/2018

Marlene Vestergaard

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.

Resultatopgørelse**31. december 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	251,78	340,04
	Renteafkast fra investeringsforeninger	20.424,70	29.559,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	40.836,90	56.171,30
	Ordinære indtægter i alt	61.513,38	86.070,34
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-5.780,42	-4.155,43
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-4.452,00
	Omkostninger i alt	-7.315,72	-8.607,43
	Resultat før uddelinger/skat	54.197,66	77.462,91
	Uddelinger		
Note 6	Hensat til senere uddeling	-44.134,00	-78.653,00
	Uddeling i alt	-44.134,00	-78.653,00
	Resultat efter uddelinger	10.063,66	-1.190,09
Note 9	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.168,00	-3.099,00
	Skattegodtgørelse	13,68	8,47
	Resultat efter disponering	7.909,34	-4.280,62
	Overført fra sidste år	-15.175,16	-10.894,54
	Overføres til næste år	-7.265,82	-15.175,16

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.006.592,90	1.004.724,42
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	381.613,10	401.837,40
	Kapitalkonto	800,27	9.639,44
Note 7	Mellemregning fri kapital	2.154,63	3.079,46
	Bundne aktiver i alt	<u>1.391.160,90</u>	<u>1.419.280,72</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	253.104,69	200.944,98
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-2.154,63	-3.079,46
Note 2	Tilgodehavende	8.984,12	13.977,32
	Frie aktiver i alt	<u>259.934,18</u>	<u>211.842,84</u>
	Aktiver i alt	1.651.095,08	1.631.123,56

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.419.280,72	1.458.894,01
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-10.064,00	1.190,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-20.223,82	-43.902,29
Konsolidering	2.168,00	3.099,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.391.160,90</u>	<u>1.419.280,72</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-15.175,16	-10.894,54
Årets resultat efter disponering	7.909,34	-4.280,62
Fri egenkapital i alt	<u>-7.265,82</u>	<u>-15.175,16</u>
Egenkapital i alt	1.383.895,08	1.404.105,56
Note 6 Hensættelser	266.700,00	222.566,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	4.452,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>4.452,00</u>
Passiver i alt	1.651.095,08	1.631.123,56

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	13,37
Rente af afkastkonto	238,41
I alt	<u>251,78</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	8.984,12
I alt	<u>8.984,12</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-1.035,30
I alt	<u>-1.035,30</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.000,00
Revisionshonorar	-1.525,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.613,42
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-830,00
I alt	<u>-5.780,42</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2014	19.808,00	0,00	19.808,00	2019
2015	124.105,00	0,00	124.105,00	2020
2016	78.653,00	0,00	78.653,00	2021
Indeværende år	44.134,00		44.134,00	2022
I alt			<u>266.700,00</u>	

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	13,37
Konsolidering	-2.168,00
I alt	<u>-2.154,63</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede							
Investeringsforeninger							
Nordea Invest Globale Obligationer	1.227	108,100	132.638,70	1.227	102,100	125.276,70	-7.362,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.797	168,660	471.742,02	3.097	168,600	522.154,20	-189,00
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	417	96,800	40.365,60	0	0,000	0,00	-1.697,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	766	115,400	88.396,40	766	112,500	86.175,00	-2.221,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	2.990	90,830	271.581,70	2.990	91,300	272.987,00	1.405,00
	8.197		1.004.724,42	8.080		1.006.592,90	-10.064,00

	31/12/2016			31/12/2017			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede							
Investeringsforeninger							
Jyske Invest Europæiske Aktier	893	117,000	104.481,00	893	122,500	109.392,50	4.911,50
Nordea Invest Danmark	212	299,000	63.388,00	212	241,400	51.176,80	-12.211,20
Nordea Invest Stabile Aktier	1.657	141,200	233.968,40	1.657	133,400	221.043,80	-12.924,12
	2.762		401.837,40	2.762		381.613,10	-20.223,82

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31/12/2017				
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Navn					
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	893	122,500	109.392,50	-3.575,57
Nordea Invest Danmark	434,442	212	241,400	51.176,80	-40.924,90
Nordea Invest Stabile Aktier	83,051	1.657	133,400	221.043,80	83.428,29
		2.762		381.613,10	38.927,82

Note 9**Skatteberegning**

Nettoindkomst	54.198
Kursavance/tab til beskatning	-10.064
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	44.134
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	19.134
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-19.134
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	44.134
Sum af uddelinger/hensættelser	44.134
Konsolideringsfradrag (4%)	0
Sum af fradrag	44.134
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	19.134

	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.	-10.064
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-10.064