

Fonden "Bystævneparkens Venner"

**CVR nr: 11 61 48 41
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 442 950

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 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 2016 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 årsregnskabet for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 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.

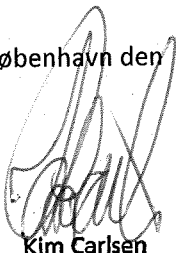
Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for legatets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udtrykke en konklusion om effektiviteten af legatets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg 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 2016 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den



Kim Carlsen

01-02-2017

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.

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 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	340,04	403,19
	Renteafkast fra investeringsforeninger	29.559,00	33.302,00
	Aktieafkast investeringsforeninger	56.171,30	30.281,30
	Ordinære indtægter i alt	86.070,34	63.986,49
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-4.155,43	-3.360,65
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-4.452,00	-3.038,00
	Omkostninger i alt	-8.607,43	-6.398,65
	Resultat før uddelinger/skat	77.462,91	57.587,84
	Uddelinger		
Note 5	Hensat til senere uddeling	-78.653,00	-124.105,00
	Uddeling i alt	-78.653,00	-124.105,00
	Resultat efter uddelinger	-1.190,09	-66.517,16
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-3.099,00	-5.759,00
	Skattegodtgørelse	8,47	35,37
	Resultat efter disponering	-4.280,62	-72.240,79
	Overført fra sidste år	-10.894,54	61.346,25
	Overføres til næste år	-15.175,16	-10.894,54

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 7 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.004.724,42	1.003.534,17
Note 7 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	401.837,40	445.739,94
Kapitalkonto	9.639,44	3.875,04
Note 6 Mellemregning fri kapital	3.079,46	5.744,86
	<u>1.419.280,72</u>	<u>1.458.894,01</u>
Bundne aktiver i alt		
Frie aktiver		
Afkastkonto	200.944,98	133.519,79
Note 6 Mellemregning bunden kapital	-3.079,46	-5.744,86
Note 2 Tilgodehavende	13.977,32	8.281,53
	<u>211.842,84</u>	<u>136.056,46</u>
Frie aktiver i alt		
Aktiver i alt	1.631.123,56	1.594.950,47

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.458.894,01	1.455.241,24
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	1.190,00	-28.818,00
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-43.902,29	26.711,77
Konsolidering	3.099,00	5.759,00
Bunden egenkapital i alt	1.419.280,72	1.458.894,01
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-10.894,54	61.346,25
Årets resultat efter disponering	-4.280,62	-72.240,79
Fri egenkapital i alt	-15.175,16	-10.894,54
Egenkapital i alt	1.404.105,56	1.447.999,47
Note 5 Hensættelser	222.566,00	143.913,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	4.452,00	3.038,00
Gæld i alt m.v.	4.452,00	3.038,00
Passiver i alt	1.631.123,56	1.594.950,47

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	19,54
Rente af afkastkonto	320,50
I alt	<u>340,04</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	13.977,32
I alt	<u>13.977,32</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Private Banking aftale	-1.575,43
Regnskabshonorar	-1.000,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-4.155,43</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.525,00
Skyldig administration	-2.927,00
I alt	<u>-4.452,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	19.808,00	0,00	19.808,00
2015	124.105,00	0,00	124.105,00
Indeværende år	78.653,00		78.653,00
I alt			<u>222.566,00</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	19,54
Konsolidering	-3.099,00
I alt	<u>-3.079,46</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2015			31-12-2016		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2015			31-12-2016		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.227	112,800	138.405,60	1.227	108,100	132.638,70
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.797	167,120	467.434,64	2.797	168,660	471.742,02
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	417	98,690	41.153,73	417	96,800	40.365,60
Bankinvest Korte Danske Obligationer	2.990	90,500	270.595,00	2.990	90,830	271.581,70
Nordea Invest European High Yield Bonds	766	112,200	85.945,20	766	115,400	88.396,40
	8.197		1.003.534,17	8.197		1.004.724,42

	31-12-2015			31-12-2016		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Jyske Invest Europæiske Aktier	893	122,700	109.571,10	893	117,000	104.481,00
Nordea Invest Danmark	212	410,170	86.956,04	212	299,000	63.388,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.657	150,400	249.212,80	1.657	141,200	233.968,40
	2.762		445.739,94	2.762		401.837,40

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	77.463
Kursavance/tab til beskatning	1.190
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	78.653
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	53.653
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	53.653
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	53.653
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	53.653
Uddelinger/henlæggelser	78.653
Bundfradrag max	25.000
Fradrag - Skattefri indtægter	53.653
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	53.653
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	0
Mindstebeløb 1/2/3	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	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	1.190
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	1.190
Nettokursgevinster til frigivelse	1.190

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.