

Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

**CVR nr: 13 42 93 40
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for
Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

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 Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

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

01-02-2017



Thomas Silkjær

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	81,59	98,93
Renteafkast fra investeringsforeninger	30.075,90	30.965,00
Aktieafkast investeringsforeninger	52.135,50	28.140,70
Ordinære indtægter i alt	82.292,99	59.204,63
Omkostninger		
Note 3 Honorar til Nordea	-4.434,56	-3.663,18
Note 4 Skyldige beløb indeværende år	-3.795,00	-2.257,00
Omkostninger i alt	-8.229,56	-5.920,18
Resultat før uddelinger/skat	74.063,43	53.284,45
Uddelinger		
Note 5 Legatuddelinger almenvelgørende	-58.500,00	-44.000,00
Note 6 Anvendt af tidligere års hensættelser	58.500,00	11.457,00
Note 6 Hensat til senere uddeling	-74.882,00	-67.606,00
Uddeling i alt	-74.882,00	-100.149,00
Resultat efter uddelinger	-818,57	-46.864,55
Note 9 Skat	0,00	0,00
Konsolidering	-2.963,00	-5.328,00
Skattegodtgørelse	7,37	31,81
Resultat efter disponering	-3.774,20	-52.160,74
Overført fra sidste år	-54.158,25	-1.997,51
Overføres til næste år	-57.932,45	-54.158,25

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	
Bundne aktiver			
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	928.948,53	925.790,22
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	371.904,20	412.703,56
	Kapitalkonto	8.613,15	3.281,14
Note 7	Mellemregning fri kapital	2.945,60	5.314,61
	Bundne aktiver i alt	1.312.411,48	1.347.089,53
Frie aktiver			
	Afkastkonto	19.710,66	13.212,73
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-2.945,60	-5.314,61
Note 2	Tilgodehavende	13.085,49	7.806,63
	Frie aktiver i alt	29.850,55	15.704,75
	Aktiver i alt	1.342.262,03	1.362.794,28

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.347.089,53	1.340.472,98
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	3.159,00	-26.734,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-40.800,05	28.022,55
Konsolidering	2.963,00	5.328,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.312.411,48</u>	<u>1.347.089,53</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-54.158,25	-1.997,51
Årets resultat efter disponering	-3.774,20	-52.160,74
Fri egenkapital i alt	<u>-57.932,45</u>	<u>-54.158,25</u>
Egenkapital i alt	1.254.479,03	1.292.931,28
Note 6 Hensættelser	83.988,00	67.606,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	3.795,00	2.257,00
Gæld i alt m.v.	<u>3.795,00</u>	<u>2.257,00</u>
Passiver i alt	1.342.262,03	1.362.794,28

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	17,40
Rente af afkastkonto	64,19
I alt	<u>81,59</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	13.085,49
I alt	<u>13.085,49</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Private Banking aftale	-1.354,56
Regnskabshonorar	-1.500,00
Selvangivelse	-800,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-4.434,56</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.497,00
Skyldig administration	-2.298,00
I alt	<u>-3.795,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige	Ej Skattepligtige
	formål		modtagere	modtagere
Skt. Annæ Pige Kors	58.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>58.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2015	67.606,00	58.500,00	9.106,00
Indeværende år	74.882,00		74.882,00
I alt			<u>83.988,00</u>

Note 7 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	17,40
Konsolidering	-2.963,00
I alt	<u>-2.945,60</u>

Note 8 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	1.224	112,800	138.067,20	1.224	108,100	132.314,40
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.616	167,120	604.305,92	3.616	168,660	609.874,56
Bankinvest Korte Danske Obligationer	839	90,500	75.929,50	839	90,830	76.206,37
Nordea Invest European High Yield Bonds	958	112,200	107.487,60	958	115,400	110.553,20
	6.637		925.790,22	6.637		928.948,53

	31-12-2015			31-12-2016		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Jyske Invest Europæiske Aktier	825	122,700	101.227,50	825	117,000	96.525,00
Nordea Invest Danmark	198	410,170	81.213,66	198	299,000	59.202,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.531	150,400	230.262,40	1.531	141,200	216.177,20
	2.554		412.703,56	2.554		371.904,20

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	74.063
Kursavance/tab til beskatning	3.159
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	77.222
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	52.222
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	52.222
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	52.222
Kurstab tillægges	0
1 Indkomst før kurstab	52.222
Uddelinger/henlæggelser	77.222
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	49.882
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	52.222
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.	3.159
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	3.159
Nettokursgevinster til frigivelse	3.159

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