

Det Nissenske Kapelgods

CVR nr: 53 33 74 14

Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 410

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Det Nissenske Kapelgods

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 2015
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 Det Nissenske Kapelgods

Vi har revideret fondens årsregnskabet for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 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 uøvelse 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 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats

København den


Christian Vinther

26-01-2016


Sarah Frederiksen

Resultatopgørelse

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	Ordinære indtægter	
Note 1	851,91	1.478,46
	54.905,04	71.390,80
	-2.426,77	-374,61
	53.874,30	44.869,60
	84.121,80	37.769,30
	191.326,28	155.133,55
	Omkostninger	
Note 3	-9.345,75	-7.248,33
Note 4	-9.788,00	-8.265,00
	-19.133,75	-15.513,33
	172.192,53	139.620,22
	Uddelinger	
Note 5	-97.000,00	-100.000,00
Note 5	-52.000,00	-33.000,00
Note 6	97.000,00	100.000,00
Note 6	-109.015,00	-90.196,00
	-161.015,00	-123.196,00
	11.177,53	16.424,22
Note 9	0,00	0,00
	-17.219,00	-13.962,00
	104,90	13,92
	-5.936,57	2.476,14
	-129.412,89	-131.889,03
	-135.349,46	-129.412,89

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationer	1.811.447,56	1.902.607,42
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.211.092,12	1.273.509,94
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	1.266.916,66	1.177.284,42
Kapitalkonto	49.752,62	1.683,03
Note 7 Mellemregning fri kapital	16.906,34	13.437,65
Bundne aktiver i alt	<u>4.356.115,30</u>	<u>4.368.522,46</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	92.563,09	87.029,75
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-16.906,34	-13.437,65
Note 2 Tilgodehavende	18.506,79	12.970,01
Frie aktiver i alt	<u>94.163,54</u>	<u>86.562,11</u>
Aktiver i alt	4.450.278,84	4.455.084,57

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	4.368.522,46	4.164.446,63
Note 8 Kursreguleringer obligationer	-57.365,00	15.611,00
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-62.054,00	-12.037,68
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	89.792,84	186.540,51
Konsolidering	17.219,00	13.962,00
Bunden egenkapital i alt	<u>4.356.115,30</u>	<u>4.368.522,46</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-129.412,89	-131.889,03
Årets resultat efter disponering	-5.936,57	2.476,14
Fri egenkapital i alt	<u>-135.349,46</u>	<u>-129.412,89</u>
Egenkapital i alt	4.220.765,84	4.239.109,57
Note 6 Hensættelser	219.725,00	207.710,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	9.788,00	8.265,00
Gæld i alt m.v.	<u>9.788,00</u>	<u>8.265,00</u>
Passiver i alt	4.450.278,84	4.455.084,57

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	312,66
Rente af afkastkonto	539,25
I alt	<u>851,91</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	18.506,79
I alt	<u>18.506,79</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-346,00
Private Banking aftale	-4.540,95
Regnskabshonorar	-3.600,00
Netbank	-858,80
I alt	<u>-9.345,75</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-2.209,00
Skyldig administration	-7.579,00
I alt	<u>-9.788,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige		Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
		formål	Heraf LL§7, 22		
Legater september	000000 0000	0,00	0,00	52.000,00	0,00
Legater december	000000 0000	97.000,00	97.000,00	0,00	0,00
I alt		<u>97.000,00</u>	<u>97.000,00</u>	<u>52.000,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2012	99.782,00	97.000,00	2.782,00
2013	17.732,00	0,00	17.732,00
2014	90.196,00	0,00	90.196,00
Indeværende år	109.015,00		109.015,00
I alt			<u>219.725,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	312,66
Konsolidering	-17.219,00
I alt	<u>-16.906,34</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
Obligationer						
3% Nordea Kredit ANN SDRO 2044	926.559,48	103,400	958.062,50	888.937,95	100,418	892.653,71
3,00% Nykredit Real 2034	908.434,64	103,975	944.544,92	892.613,50	102,933	918.793,85
	1.834.994,12		1.902.607,42	1.781.551,45		1.811.447,56

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Obligationsbaserede investeringsforeninger						
Nordea Invest Mellemlange obligationer	1.847	173,300	320.085,10	1.847	167,120	308.670,64
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	2.402	110,500	265.421,00	2.402	98,690	237.053,38
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	4.453	79,830	355.482,99	0	0,000	0,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	3.145	105,730	332.520,85	3.145	104,180	327.646,10
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	3.010	112,200	337.722,00
	11.847		1.273.509,94	10.404		1.211.092,12

	31-12-2014			31-12-2015		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger						
Sydinvest Fjernøsten	599	177,140	106.106,86	599	176,800	105.903,20
Nordea Invest Europa	1.721	87,400	150.415,40	1.721	99,200	170.723,20
Nordea Invest USA	2.951	128,500	379.203,50	1.701	131,100	223.001,10
Nordea Invest Danmark	719	363,340	261.241,46	588	410,170	241.179,96
Nordea Invest Stabile Aktier	1.948	143,900	280.317,20	1.948	150,400	292.979,20
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	1.900	122,700	233.130,00
	7.938		1.177.284,42	8.457		1.266.916,66

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	172.193
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	13.072
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	185.265
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	160.265
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	160.265
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	160.265
Kurstab tillægges	119.419
1 Indkomst før kurstab	279.684
Uddelinger/heniæggelser	185.265
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	136.015
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	160.265
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	119.419
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	-57.365
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-62.054
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	132.491
Nettokursreguleringer	13.072
Nettokursgevinster til frigivelse	13.072

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

REGNSKAB 2015
(rekapitulation primo januar 2016)

Det Nissenske Kapelgods

1045

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	92.563,09	
+ tilgodehavende	18.506,79	
- konsolidering	-16.906,34	
- gæld	<u>-9.788,00</u>	84.376
Kapitalkonto:		
+ indestående	49.752,62	
+ konsolidering	<u>16.906,34</u>	66.659
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>4.289.456,34</u>	4.289.456

	Passiver
Bunden kapital	4.356.115
Disponibel kapital	-135.349
Hensat til senere uddeling	219.725