

Fonden "Bystævneparkens Venner"

CVR nr: 11 61 48 41

Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 442 950

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 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 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 Fonden "Bystævneparkens Venner"

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 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 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

22-01-2016


Christian Vinther

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 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	403,19	857,25
	Renteafkast fra investeringsforeninger	33.302,00	26.950,60
	Aktieafkast investeringsforeninger	30.281,30	12.830,40
	Ordinære indtægter i alt	63.986,49	40.638,25
	Omkostninger		
Note 3	Honorar til Nordea	-3.360,65	-2.475,41
Note 4	Skyldige beløb indeværende år	-3.038,00	-2.025,00
	Omkostninger i alt	-6.398,65	-4.500,41
	Resultat før uddelinger/skat	57.587,84	36.137,84
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-97.000,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	61.034,00
Note 5	Hensat til senere uddeling	-124.105,00	-19.808,00
	Uddeling i alt	-124.105,00	-55.774,00
	Resultat efter uddelinger	-66.517,16	-19.636,16
Note 8	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-5.759,00	-3.614,00
	Skattegodtgørelse	35,37	9,00
	Resultat efter disponering	-72.240,79	-23.241,16
	Overført fra sidste år	61.346,25	84.587,41
	Overføres til næste år	-10.894,54	61.346,25

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.003.534,17	1.032.427,09
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	445.739,94	414.734,80
	Kapitalkonto	3.875,04	4.490,12
Note 6	Mellemregning fri kapital	5.744,86	3.589,23
	Bundne aktiver i alt	1.458.894,01	1.455.241,24
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	133.519,79	82.425,30
Note 6	Mellemregning bunden kapital	-5.744,86	-3.589,23
Note 2	Tilgodehavende	8.281,53	4.343,18
	Frie aktiver i alt	136.056,46	83.179,25
	Aktiver i alt	1.594.950,47	1.538.420,49

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.455.241,24	1.354.732,12
Note 7 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-28.818,00	36.001,72
Note 7 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	26.711,77	60.893,40
Konsolidering	5.759,00	3.614,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.458.894,01</u>	<u>1.455.241,24</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	61.346,25	84.587,41
Årets resultat efter disponering	-72.240,79	-23.241,16
Fri egenkapital i alt	<u>-10.894,54</u>	<u>61.346,25</u>
Egenkapital i alt	1.447.999,47	1.516.587,49
Note 5 Hensættelser	143.913,00	19.808,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	3.038,00	2.025,00
Gæld i alt m.v.	<u>3.038,00</u>	<u>2.025,00</u>
Passiver i alt	1.594.950,47	1.538.420,49

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	14,14
Rente af afkastkonto	389,05
I alt	<u>403,19</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	8.281,53
I alt	<u>8.281,53</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.556,65
Regnskabshonorar	-1.000,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-3.360,65</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.525,00
Skyldig administration	-1.513,00
I alt	<u>-3.038,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddebt i år	Rest
2014	19.808,00	0,00	19.808,00
Indeværende år	124.105,00		124.105,00
I alt			<u>143.913,00</u>

Note 6 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	14,14
Konsolidering	-5.759,00
I alt	<u>-5.744,86</u>

Note 7 Bundne værdipapirer

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi
	0,00		0,00	0,00		0,00

	31-12-2014			31-12-2015		
Obligationsbaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Globale Obligationer	1.227	110,800	135.951,60	1.227	112,800	138.405,60
Nordea Invest Mellemlange obligationer	2.797	173,300	484.720,10	2.797	167,120	467.434,64
Nordea Invest Virksomhedsobligationer	417	110,500	46.078,50	417	98,690	41.153,73
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.133	79,830	90.447,39	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	2.990	92,050	275.229,50	2.990	90,500	270.595,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	766	112,200	85.945,20
	8.564		1.032.427,09	8.197		1.003.534,17

	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	652	111,700	72.828,40	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	2.376	143,900	341.906,40	1.657	150,400	249.212,80
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	212	410,170	86.956,04
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	893	122,700	109.571,10
	3.028		414.734,80	2.762		445.739,94

Note 8 Skatteberegning

Nettoindkomst	57.588
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	66.517
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	124.105
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	99.105
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	99.105
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	99.105
Kurstab tillægges	28.818
1 Indkomst før kurstab	127.923
Uddelinger/henlæggelser	124.105
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	99.105
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	99.105
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	28.818
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.	-28.818
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	95.335
Nettokursreguleringer	66.517
Nettokursgevinster til frigivelse	66.517

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)

Bystævneparkens Venner

1059

x

Aktiver

Rentekonto:

+ indestående	133.519,79
+ tilgodehavende	8.281,53
- konsolidering	-5.744,86
- gæld	<u>-3.038,00</u>

133.018

Kapitalkonto:

+ indestående	3.875,40
+ konsolidering	<u>5.744,86</u>

9.620

Værdipapirbeholdning:
(kursværdi)

1.449.273,75

1.449.274

Passiver

Bunden kapital

1.458.894

Disponibel kapital

-10.895

Hensat til senere uddeling

143.913