

Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

CVR nr: 13 42 93 40

Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for
Skt. Annæ Pigekors 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 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 Skt. Annæ Pigekors Legatfond

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



Christian Vinther

25-01-2016

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	98,93	119,90
	Rente af bankindestående	
	30.965,00	26.252,00
	Renteafkast fra investeringsforeninger	
	28.140,70	9.088,20
	Aktieafkast investeringsforeninger	
	59.204,63	35.460,10
	Ordinære indtægter i alt	
	Omkostninger	
Note 3	-3.663,18	-2.507,35
Note 4	-2.257,00	-1.997,00
	Honorar til Nordea	
	-5.920,18	-4.504,35
	Omkostninger i alt	
	53.284,45	30.955,75
	Resultat før uddelinger/skat	
	Uddelinger	
Note 5	-44.000,00	-29.000,00
Note 6	11.457,00	0,00
Note 6	-67.606,00	-11.457,00
	Legatuddelinger almenvelgørende	
	11.457,00	0,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	
	-67.606,00	-11.457,00
	Hensat til senere uddeling	
	-100.149,00	-40.457,00
	Uddeling i alt	
	-46.864,55	-9.501,25
	Resultat efter uddelinger	
Note 9	0,00	0,00
	Skat	
	-5.328,00	-3.096,00
	Konsolidering	
	31,81	7,25
	Skattegodtgørelse	
	-52.160,74	-12.590,00
	Resultat efter disponering	
	-1.997,51	10.592,49
	Overført fra sidste år	
	-54.158,25	-1.997,51
	Overføres til næste år	

Aktiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>	
	Bundne aktiver		
Note 8	Obligationsbaserede investeringsforeninger	925.790,22	952.541,23
Note 8	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	412.703,56	379.798,10
	Kapitalkonto	3.281,14	5.068,36
Note 7	Mellemregning fri kapital	5.314,61	3.065,29
	Bundne aktiver i alt	1.347.089,53	1.340.472,98
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	13.212,73	10.622,11
Note 7	Mellemregning bunden kapital	-5.314,61	-3.065,29
Note 2	Tilgodehavende	7.806,63	3.899,67
	Frie aktiver i alt	15.704,75	11.456,49
	Aktiver i alt	1.362.794,28	1.351.929,47

Passiver

31. december 2015

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.340.472,98	1.233.587,62
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-26.734,00	43.814,93
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	28.022,55	59.974,43
Konsolidering	5.328,00	3.096,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.347.089,53</u>	<u>1.340.472,98</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-1.997,51	10.592,49
Årets resultat efter disponering	-52.160,74	-12.590,00
Fri egenkapital i alt	<u>-54.158,25</u>	<u>-1.997,51</u>
Egenkapital i alt	1.292.931,28	1.338.475,47
Note 6 Hensættelser	67.606,00	11.457,00
Gæld m.v.		
Note 4 Skyldige beløb	2.257,00	1.997,00
Gæld i alt m.v.	<u>2.257,00</u>	<u>1.997,00</u>
Passiver i alt	1.362.794,28	1.351.929,47

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	13,39
Rente af afkastkonto	85,54
I alt	<u>98,93</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	7.806,63
I alt	<u>7.806,63</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-24,00
Private Banking aftale	-1.359,18
Regnskabshonorar	-1.500,00
Netbank	-780,00
I alt	<u>-3.663,18</u>

Note 4 Skyldige beløb

Skyldig revision	-1.497,00
Skyldig administration	-760,00
I alt	<u>-2.257,00</u>

Note 5 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL57, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Skt. Annæ Pigekor	000000 0000	44.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>44.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 6 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2014	11.457,00	11.457,00	0,00
Indeværende år	67.606,00		67.606,00
I alt			<u>67.606,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	13,39
Konsolidering	-5.328,00
I alt	<u>-5.314,61</u>

Note 8 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	1.224	110,800	135.619,20	1.224	112,800	138.067,20
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.616	173,300	626.652,80	3.616	167,120	604.305,92
Sydinvest Virksomhedsobligationer HY	1.416	79,830	113.039,28	0	0,000	0,00
Bankinvest Korte Danske Obligationer	839	92,050	77.229,95	839	90,500	75.929,50
Nordea Invest European High Yield Bonds	0	0,000	0,00	958	112,200	107.487,60
	7.095		952.541,23	6.637		925.790,22
	31-12-2014			31-12-2015		
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Nordea Invest Verden	1.232	111,700	137.614,40	0	0,000	0,00
Nordea Invest Stabile Aktier	1.683	143,900	242.183,70	1.531	150,400	230.262,40
Nordea Invest Danmark	0	0,000	0,00	198	410,170	81.213,66
Jyske Invest Europæiske Aktier	0	0,000	0,00	825	122,700	101.227,50
	2.915		379.798,10	2.554		412.703,56

Note 9 Skatteberegning

Nettoindkomst	53.284
Udenlandsk udbytteskat	0
Kursavance/tab til beskatning	57.865
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	111.149
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	86.149
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	86.149
Muligt fradrag nettokursgevinster (se nedenstående beregning)	0
Skattepligtig indkomst	0

Beregning muligt fradrag nettokursgevinster

Skattepligtig indkomst	86.149
Kurstab tillægges	26.734
1 Indkomst før kurstab	112.883
Uddelinger/henlæggelser	111.149
Bundfradrag max	25.000
Frdrag - Skattefri indtægter	75.149
Heraf indeholdt uddelingsmæssigt fradrag	86.149
2 Yderligere fradrag	0
3 Nettokurstab efter KGL	26.734
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.	-26.734
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	84.599
Nettokursreguleringer	57.865
Nettokursgevinster til frigivelse	57.865

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)

Sct. Annæ Pige Kors Legatfond

1060

x

		Aktiver
Rentekonto:		
+ indestående	13.212,73	
+ tilgodehavende	7.806,63	
- konsolidering	-5.314,61	
- gæld	<u>-2.257,00</u>	13.448
Kapitalkonto:		
+ indestående	3.281,14	
+ konsolidering	<u>5.314,61</u>	8.596
Værdipapirbeholdning: (kursværdi)	<u>1.338.493,78</u>	1.338.494

		Passiver
Bunden kapital		1.347.090
Disponibel kapital		-54.158
Hensat til senere uddeling		67.606