

Skt. Annæ Pige Kors Legatfond

CVR-nr.: 13 42 93 40

Årsrapport 2017

Forvaltningsdepot nr.: 8886 451 900

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 2017 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 årsregnskab for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

09/01/2018

Kim Carlsen

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.

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.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Resultatopgørelse**31. december 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	24,33	81,59
	Renteafkast fra investeringsforeninger	20.981,80	30.075,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	37.926,30	52.135,50
	Ordinære indtægter i alt	58.932,43	82.292,99
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige administrationsudgifter	-1.035,30	0,00
Note 4	Honorar til Nordea	-5.955,34	-4.434,56
Note 5	Skyldige beløb indeværende år	-500,00	-3.795,00
	Omkostninger i alt	-7.490,64	-8.229,56
	Resultat før uddelinger/skat	51.441,79	74.063,43
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-58.500,00	-58.500,00
Note 7	Anvendt af tidligere års hensættelser	58.500,00	58.500,00
Note 7	Hensat til senere uddeling	-39.153,00	-74.882,00
	Uddeling i alt	-39.153,00	-74.882,00
	Resultat efter uddelinger	12.288,79	-818,57
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-2.058,00	-2.963,00
	Skattegodtgørelse	13,51	7,37
	Resultat efter disponering	10.244,30	-3.774,20
	Overført fra sidste år	-57.932,45	-54.158,25
	Overføres til næste år	-47.688,15	-57.932,45

Aktiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	
	Bundne aktiver		
Note 9	Obligationsbaserede investeringsforeninger	930.468,50	928.948,53
Note 9	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	353.095,10	371.904,20
	Kapitalkonto	101,14	8.613,15
Note 8	Mellemregning fri kapital	2.046,15	2.945,60
	Bundne aktiver i alt	<u>1.285.710,89</u>	<u>1.312.411,48</u>
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	11.155,21	19.710,66
Note 8	Mellemregning bunden kapital	-2.046,15	-2.945,60
Note 2	Tilgodehavende	8.343,79	13.085,49
	Frie aktiver i alt	<u>17.452,85</u>	<u>29.850,55</u>
	Aktiver i alt	1.303.163,74	1.342.262,03

Passiver**31 December 2017**

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	1.312.411,48	1.347.089,53
Note 9 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-9.949,00	3.159,00
Note 9 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-18.809,59	-40.800,05
Konsolidering	2.058,00	2.963,00
Bunden egenkapital i alt	<u>1.285.710,89</u>	<u>1.312.411,48</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-57.932,45	-54.158,25
Årets resultat efter disponering	10.244,30	-3.774,20
Fri egenkapital i alt	<u>-47.688,15</u>	<u>-57.932,45</u>
Egenkapital i alt	1.238.022,74	1.254.479,03
Note 7 Hensættelser	64.641,00	83.988,00
Gæld m.v.		
Note 5 Skyldige beløb	500,00	3.795,00
Gæld i alt m.v.	<u>500,00</u>	<u>3.795,00</u>
Passiver i alt	1.303.163,74	1.342.262,03

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	11,85
Rente af afkastkonto	12,48
I alt	<u>24,33</u>

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	8.343,79
I alt	<u>8.343,79</u>

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-1.035,30
I alt	<u>-1.035,30</u>

Note 4 Honorar til Nordea

Regnskabshonorar	-1.500,00
Revisionshonorar	-1.497,00
Selvangivelseshonorar	-800,00
Private Banking aftale	-1.316,34
Depotgebyrer	-12,00
Øvrige	-830,00
I alt	<u>-5.955,34</u>

Note 5 Skyldige beløb

Skyldigt administration	-500,00
I alt	<u>-500,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige		Ej almentyttige
	formål	Heraf LL§7, 22	formål
Skt. Annæ Pigekor	58.500,00	0,00	0,00
I alt	<u>58.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest	Uddeles senest
2015	9.106,00	9.106,00	0,00	2020
2016	74.882,00	49.394,00	25.488,00	2021
Indeværende år	39.153,00		39.153,00	2022
I alt			<u>64.641,00</u>	

Note 8 Mellemlægning

Rente på kapitalkonto ultimo	11,85
Konsolidering	-2.058,00
I alt	<u>-2.046,15</u>

Note 9 Bundne værdipapirer

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationer	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Obligationsbaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Globale Obligationer	1.224	108,100	132.314,40	1.224	102,100	124.970,40	-7.344,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	3.616	168,660	609.874,56	3.684	168,600	621.122,40	-221,00
BankInvest Korte Danske Obligationer	839	90,830	76.206,37	839	91,300	76.600,70	394,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	958	115,400	110.553,20	958	112,500	107.775,00	-2.778,00
	6.637		928.948,53	6.705		930.468,50	-9.949,00

	31/12/2016			31/12/2017			
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	825	117,000	96.525,00	825	122,500	101.062,50	4.537,50
Nordea Invest Danmark	198	299,000	59.202,00	198	241,400	47.797,20	-11.404,80
Nordea Invest Stabile Aktier	1.531	141,200	216.177,20	1.531	133,400	204.235,40	-11.942,29
	2.554		371.904,20	2.554		353.095,10	-18.809,59

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

	31/12/2017				
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Urealiseret Kursreg.
Jyske Invest Europæiske Aktier	126,504	825	122,500	101.062,50	-3.303,30
Nordea Invest Danmark	434,600	198	241,400	47.797,20	-38.253,60
Nordea Invest Stabile Aktier	95,581	1.531	133,400	204.235,40	57.900,89
		2.554		353.095,10	16.343,99

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	51.442
Kursavance/tab til beskatning	-9.949
Anvendt underskud tidligere år	0
Reguleret Nettoindkomst	41.493
Bundfradrag max 25.000	-25.000
Nettoresultat	16.493
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	-16.493
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	0
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	39.153
Sum af uddelinger/hensættelser	39.153
Konsolideringsfradrag (4%)	2.340
Sum af fradrag	41.493
Bundfradrag	-25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	16.493

	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.	-9.949
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	0
Nettokursreguleringer	-9.949