

Nordisk Fond for Bytræer

CVR nr: 22 01 05 30
Årsrapport 2012

Forvaltningsdepot nr.: 1001 612 847

Regnskabsudarbejdelse

Årsregnskabet er udarbejdet af Nordea Forvaltning
København d. 27-02-2013



Trine Møller Ovesen

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Bestyrelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012

Roskilde, den 19. april 2013



Formand



Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nordisk Fond for Bytræer

Vi har revideret årsregnskabet for Nordisk Fond for Bytræer regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012, 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 ansvar 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 væsentlig 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, omlødsens 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 2012 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den 27-02-2013

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Karin Gellov".

Nordea Forvaltning
Karin Gellov

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Værdipapirer optages til kursværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis er derudover 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 2012

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	168,45	152,76
	Kuponrenter af obligationer	0,00	370,61
	Renteafkast fra investeringsforeninger	18.149,25	31.113,00
	Ordinære indtægter i alt	18.317,70	31.636,37
	Omkostninger		
Note 2	Øvrige administrationsudgifter	-578,00	0,00
Note 3	Honorar til Nordea	-6.325,00	-6.149,00
	Omkostninger i alt	-6.903,00	-6.149,00
	Resultat før uddelinger/skat	11.414,70	25.487,37
	Uddelinger		
Note 4	Legatuddelinger almenvelgørende	-32.500,00	0,00
Note 5	Anvendt af tidligere års hensættelser	20.499,00	0,00
Note 5	Hensat til senere uddeling	-8.082,00	-20.499,00
	Tilsagn om ej almenvelgørende/-nyttige forn	0,00	-4.255,00
	Uddeling i alt	-20.083,00	-24.754,00
	Resultat efter uddelinger	-8.668,30	733,37
	Resultat efter disponering	-8.668,30	733,37
	Overført fra sidste år	49.857,16	49.123,79
	Overføres til næste år	41.188,86	49.857,16
	Disponibel kapital i alt	41.188,86	49.857,16

Aktiver 31. december 2012

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Bundne aktiver		
Note 6 Obligationsbaserede Investeringsforeninger	668.189,60	590.455,60
Bankindestående	241,16	41.991,43
Mellemregning fri kapital	-168,45	-152,76
Bundne aktiver i alt	<u>668.262,31</u>	<u>632.294,27</u>
Frie aktiver		
Bankindestående	49.102,41	74.458,40
Mellemregning bunden kapital	168,45	152,76
Frie aktiver i alt	<u>49.270,86</u>	<u>74.611,16</u>
Aktiver i alt	717.533,17	706.905,43

Passiver 31. december 2012

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	632.294,27	609.650,74
Note 6 Realiseret kursreguleringer obligationer	0,00	-732,27
Note 6 Urealiseret kursreguleringer Investerings obl	15.600,54	4.839,80
Tilskud til kapitalen	20.367,50	18.536,00
Bunden egenkapital i alt	<u>668.262,31</u>	<u>632.294,27</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	49.857,16	49.123,79
Årets resultat efter disponering	-8.668,30	733,37
Fri egenkapital i alt	<u>41.188,86</u>	<u>49.857,16</u>
Egenkapital i alt	709.451,17	682.151,43
Note 5 Hensættelser	8.082,00	20.499,00
Gæld m.v.		
Tilsagn	0,00	4.255,00
Gæld i alt m.v.	<u>0,00</u>	<u>4.255,00</u>
Passiver i alt	717.533,17	706.905,43

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	168,45
I alt	<u>168,45</u>

Note 2 Øvrige omkostninger

Administrationsomkostninger	-578,00
I alt	<u>-578,00</u>

Note 3 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Forvaltning	-1.173,00
Overførsler	-270,00
Regnskabshonorar	-2.475,00
Revisionshonorar	-1.650,00
Selvangivelse	-525,00
Skatteindberetning	-120,00
Netbank	-100,00
I alt	<u>-6.325,00</u>

Note 4 Legatuddelinger

Navn	Cpr. Nr. eller CVR nr.	Almennyttige formål	Heraf LL§7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Annemette Ravn Poulsen	180163 0304	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Pernille Thomsen	151167 1228	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Ellen Sofie Holmboe	140480 2344	2.500,00	0,00	0,00	0,00
Oliver Bühler	002997 9812	25.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt		<u>32.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 5 Hensættelser

Hensat regnskabsår	Beløb	Uddelt i år	Rest
2011	20.499,00	20.499,00	0,00
Indeværende år	8.082,00		8.082,00
Henlagt beløb overført til næste år			8.082,00

Note 6 Bundne værdipapirer

Obligationer

		31-12-2011		31-12-2012	
Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kursværdi	Lager beskætning
					Realiseret kursregulering
			0,00	0,00	0,00

		31-12-2011		31-12-2012	
Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
					Skattemæssige Udvikling
					Konsekvenser 2012
	3.457	170.800	3.051	175.100	13.882,74
		590.455,60	1.121	119.500	1.717,37
			4.172	668.189,60	16.792,77
					15.600,54

Obligationsbaseret investeringsforeninger

Nordea Invest Mellemlange obligationer
 Nordea Invest Verdens Obl. Markeder

		31-12-2011		31-12-2012	
Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
					Skattemæssige Udvikling
					Konsekvenser 2012
					Udvikling siden køb
					Realiseret
					Urealiseret
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Aktie og aktiebaserede investeringsforening

		31-12-2011		31-12-2012	
Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
					Skattemæssige Udvikling
					Konsekvenser 2012
					Udvikling siden køb
					Realiseret
					Urealiseret
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Note 7 Skatteberegning

Ordinære indtægter	18.318
Kursreguleringer obligationer	0
Kursregulering obligationsbaserede inv.	16.793
Kursregulering af aktier	0
Modregning af tidligere tab	0
Indtægter i alt	35.111
Udgifter	6.903
Nettoindkomst før Bundfradrag	28.208
Bundfradrag	-25.000
Nettoindkomst efter bundfradrag	3.208
Almennyttige legatuddelinger	-12.001
Legatuddelinger skattepligtige modtagere	0
Legatuddelinger andre formål	0
Anvendt tidligere års henlæggelser	-20.499
Hensat til senere uddeling	-8.082
Konsolideringsfradrag	-8.125
Sum af fradrag	-28.208
Bundfradrag	-25.000
Fradrag til modregning i Nettoindkomst	-3.208
Skattepligtig indkomst afrundet	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