

Årsregnskab

1. januar 2018 - 31. december 2018

Danske Kreds Jubilæumsfond

Forvaltningsdepot nr. 3021509892

CVR-nr. 11 70 89 86

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	4
Bestyrelsespåtegning	5
Revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Opgørelse af skattepligtig indkomst	13

Danske Kreds Jubilæumsfond

Oplysninger om fonden

Danske Kreds Jubilæumsfond
CVR-nr. 11 70 89 86

Bestyrelse

Kirsten Ebbe Brich
Dorte Bielefeldt
Bente Bang
Charlotte Lee Kock
Peter Svensson

Administration

Danske Kreds Jubilæumsfond
Carl Gustavs Gade 2, 2
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Regnskab

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Regnskabskonsulent Dorte Auken Hansen

Danske Kreds Jubilæumsfond

Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2018 for Danske Kreds Jubilæumsfond.

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 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægtens og fondslovens bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Kirsten Ebbe Brich

Dorte Bielefeldt

Bente Bang

Charlotte Lee Kock

Peter Svensson

Danske Kreds Jubilæumsfond

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Danske Kreds Jubilæumsfond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Kreds Jubilæumsfond for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og opgørelse af skattepligtig indkomst. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper.

Vores ansvar er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere fonden eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper og de yderligere krav der er gældende for ikke-erhvervsdrivende fonde, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkelig og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.

Danske Kreds Jubilæumsfond

Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med bestyrelsen om betydelige revisionsmæssige observationer, som vi identificerer under revisionen.

København, den

Frank Fredslund Nielsen

Mia Klink Munkhøj

Danske Kreds Jubilæumsfond

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter og omkostninger medtages generelt ved forfald.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå eller fragå fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabet aflægges i danske kroner. Værdipapirer og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs.

Resultatopgørelse

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

Skat

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Fondens værdipapirer beskattes efter lagerprincippet

Balance

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Øvrige aktiver og finansielle forpligtelser optages til pålydende værdi.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver, indregnes i den bundne egenkapital.

Danske Kreds Jubilæumsfond

Resultatopgørelse

1. januar 2018 - 31. december 2018 (kr.)

	Note	2018	2017
Ordinære indtægter			
Udbytte af investeringsforeninger	1	44.465,90	30.371,55
Rente af bankindestående		0,37	0,32
Ordinære indtægter i alt		44.466,27	30.371,87
Administrationsomkostninger			
Formueplejegebyr		4.026,13	2.259,19
Forvaltningsgebyr		1.595,99	0,00
Administrationsomkostninger i alt		5.622,12	2.259,19
Resultat før uddelinger/skat		38.844,15	28.112,68
Uddelinger			
Legatuddelinger	2	30.734,00	45.286,62
Uddelinger i alt		30.734,00	45.286,62
Resultat før skat		8.110,15	-17.173,94
Skat	3	398,60	0,00
Nettoresultat		7.711,55	-17.173,94
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		7.711,55	-17.173,94
I alt		7.711,55	-17.173,94

Danske Kreds Jubilæumsfond

Balance 31. december 2018 (kr.)

Aktiver

	Note	2018	2017
		<hr/>	<hr/>
Bundne aktiver			
Danske investeringsforeninger	4	982.755,37	1.047.654,66
Bankindestående		5.041,86	2.923,87
Bundne aktiver i alt		<hr/> 987.797,23	<hr/> 1.050.578,53
Frie aktiver			
Bankindestående		19.652,25	16.436,70
Tilgodehavende skat		4.496,00	0,00
Frie aktiver i alt		<hr/> 24.148,25	<hr/> 16.436,70
AKTIVER I ALT		1.011.945,48	1.067.015,23

Danske Kreds Jubilæumsfond

Balance 31. december 2018 (kr.)

Passiver

	Note	2018	2017
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		1.050.578,53	1.050.578,53
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-18.470,54	0,00
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		-44.310,76	0,00
Bunden egenkapital ultimo		987.797,23	1.050.578,53
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		16.436,70	33.610,64
Årets resultat efter disponering		7.711,55	-17.173,94
Fri egenkapital ultimo		24.148,25	16.436,70
Egenkapital i alt		1.011.945,48	1.067.015,23
PASSIVER I ALT		1.011.945,48	1.067.015,23

Danske Kreds Jubilæumsfond

Noter

Note 1 - Udbytte af investeringsforeninger

	2018	2017
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	24.909,10	18.562,10
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	19.556,80	11.809,45
I alt	44.465,90	30.371,55

Note 2 - Skat

	2018	2017
Godtgørelse/tillæg af skat	-4,20	0,00
Regulering vedrørende tidligere år	402,80	0,00
I alt	398,60	0,00

Note 3 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2018			31. december 2018		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DIE Flex.Fonde	5.452	103,13	562.269,12	5.284	102,60	542.148,97
DIE Flex.La.Obl.	561	109,05	61.176,26	208	108,04	22.471,65
DIS Glb Eqst Sol	154	132,58	20.417,97	154	102,19	15.736,75
DI Danmark DKKWd	148	228,65	33.840,05	205	167,54	34.344,90
DI EuroHYObl Wdh	318	108,87	34.620,88	318	96,78	30.776,49
DI.EuInvGroblWdh	248	110,74	27.464,69	248	102,89	25.517,56
DI Europa HU DWd	335	145,53	48.752,28	335	126,84	42.492,87
DI GlbHøjtUdb Wd	1.400	115,55	161.767,48	670	109,87	73.611,16
DI Glb Indeks Wd	0	106,20	0,00	687	92,52	63.560,55
DI GlbLaIndO Wdh	474	108,11	51.246,13	0	98,98	0,00
DI Nye Mark. DWD	88	255,20	22.457,50	352	212,07	74.650,33
DI NyeMarkOb Wdh	179	132,08	23.642,30	570	100,78	57.444,14
I alt	9.357		1.047.654,66	9.031		982.755,37

Danske Kreds Jubilæumsfond

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Udbytte fra investeringsforeninger		44.466
Ordinære indtægter i alt		44.466
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	-62.781	
Kursgevinster/-tab i alt		-62.781
Indtægter i alt		-18.315
Formueplejegebyr		4.026
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		1.596
Udgifter i alt		5.622
Nettoindkomst før bundfradrag		-23.937
Bundfradrag		0
Skattepligtig nettoindkomst efter bundfradrag		-23.937
Af fradraget kan anvendes		0
Skattepligtig indkomst efter fradrag		-23.937
Skattepligtig indkomst		-23.937
Skat af årets resultat (22 %)		0
Udbytteskat		4.492
Tillæg til staten (0,0 %)		0
Overskydende skat		4.492
Godtgørelse (0,1 %)		4
Overskydende skat inkl. tillæg		4.496

Underskud/kurstab til fremførsel

	Underskud SEL § 12	Kurstab KGL og ABL jf. FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, § 19 og § 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	0	0	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	23.937	0	0	0
Saldo ultimo året	23.937	0	0	0