

Årsregnskab

1. januar 2019 - 31. december 2019

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	14

Danske Kreds Jubilæumsfond

Oplysninger om fonden

Danske Kreds Jubilæumsfond
CVR-nr. 11 70 89 86

Bestyrelse

Kirsten Ebbe Brich
Dorte Bielefeldt
Frank Fredslund Nielsen
Charlotte Lee Kock
Peter Svensson

Administration

Dalbergstrøget 17, St
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 2019 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Den skattepligtige indkomst er efter vores opfattelse udarbejdet i overensstemmelse med gældende skattelovgivning, og der er ikke yderligere oplysninger af betydning for opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i opgørelsen anførte forhold.

Sted(By)

Dato

Kirsten Ebbe Brich

Dorte Bielefeldt

Frank Fredslund Nielsen

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 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 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

Merete Tefke

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 2019 - 31. december 2019 (kr.)

	Note	2019	2018
Ordinære indtægter			
Udbytte af investeringsforeninger	1	36.824,21	44.465,90
Rente af bankindestående		0,21	0,37
Ordinære indtægter i alt		36.824,42	44.466,27
Administrationsomkostninger			
Formueplejegebyr		5.776,23	4.026,13
Forvaltningsgebyr		0,00	1.595,99
Administrationsomkostninger i alt		5.776,23	5.622,12
Resultat før uddelinger/skat		31.048,19	38.844,15
Uddelinger			
Legatuddelinger	2	30.000,00	30.734,00
Uddelinger i alt		30.000,00	30.734,00
Resultat før skat		1.048,19	8.110,15
Skat	3	6.920,57	398,60
Nettoresultat		-5.872,38	7.711,55
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		-5.872,38	7.711,55
I alt		-5.872,38	7.711,55

Danske Kreds Jubilæumsfond

Balance 31. december 2019 (kr.)

Aktiver

	Note	2019	2018
Bundne aktiver			
Danske investeringsforeninger	4	1.035.091,01	982.755,37
Bankindestående		1.876,08	5.041,86
Bundne aktiver i alt		1.036.967,09	987.797,23
Frie aktiver			
Bankindestående		19.537,87	19.652,25
Tilgodehavende skat		0,00	4.496,00
Frie aktiver i alt		19.537,87	24.148,25
AKTIVER I ALT		1.056.504,96	1.011.945,48

Danske Kreds Jubilæumsfond

Balance 31. december 2019 (kr.)

Passiver

	Note	2019	2018
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		987.797,23	1.050.578,53
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-72.409,31	-18.470,54
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		121.579,17	-44.310,76
Bunden egenkapital ultimo		1.036.967,09	987.797,23
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		24.148,25	16.436,70
Årets resultat efter disponering		-5.872,38	7.711,55
Fri egenkapital ultimo		18.275,87	24.148,25
Egenkapital i alt		1.055.242,96	1.011.945,48
Gæld m.v.			
Skyldig skat		1.262,00	0,00
Gæld m.v. i alt		1.262,00	0,00
PASSIVER I ALT		1.056.504,96	1.011.945,48

Danske Kreds Jubilæumsfond

Noter

Note 1 - Udbytte af investeringsforeninger

	2019	2018
	<hr/>	<hr/>
Udbytte af danske aktiebaserede afdelinger	25.720,81	20.417,30
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	11.103,40	24.048,60
	<hr/>	<hr/>
I alt	36.824,21	44.465,90

Note 2 - Legatuddelinger

	2019
	<hr/>
Bevilget og udbetalt i året	
Henrik Bennick	5.000,00
Heidi Thorsen	5.000,00
Kamilla Søbygg	5.000,00
Peter Christensen	5.000,00
Søren Petersen	5.000,00
Tahir Ghulam	5.000,00
	<hr/>
I alt	30.000,00

Note 3 - Skat

	2019	2018
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat	6.864,00	0,00
Godtgørelse/tillæg af skat	56,57	-4,20
Regulering vedrørende tidligere år	0,00	402,80
	<hr/>	<hr/>
I alt	6.920,57	398,60

Danske Kreds Jubilæumsfond

Note 4 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2019			31. december 2019		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DIE Flex Aktier	0	113,19	0,00	182	136,32	24.809,77
DIE Flex.Fonde	5.284	102,60	542.148,97	5.761	101,71	585.978,96
DIE Flex.La.Obl.	208	108,04	22.471,65	0	108,45	0,00
DIS Glb Eqst Sol	154	102,19	15.736,75	154	126,07	19.415,49
DI Danmark DKKWd	205	167,54	34.344,90	205	177,73	36.433,83
DI EuroHYObl Wdh	318	96,78	30.776,49	318	101,71	32.343,81
DI.EuInvGroblWdh	248	102,89	25.517,56	248	108,10	26.809,44
DI Europa HU DWd	335	126,84	42.492,87	197	144,56	28.478,71
DI GlbHøjtUdb Wd	670	109,87	73.611,16	0	118,54	0,00
DI Glb Indeks Wd	687	92,52	63.560,55	849	109,97	93.365,46
DI Glo.StockP Wd	0	78,34	0,00	1.124	78,97	88.758,80
DI Nye Mark. DWD	352	212,07	74.650,33	145	236,29	34.261,43
DI NyeMarkOb Wdh	570	100,78	57.444,14	570	113,04	64.435,31
I alt	9.031		982.755,37	9.753		1.035.091,01

Danske Kreds Jubilæumsfond

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Udbytte fra investeringsforeninger		36.824
Ordinære indtægter i alt		36.824
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	49.170	
Kursgevinster/-tab i alt		49.170
Indtægter i alt		85.994
Formueplejegebyr		5.776
Udgifter i alt		5.776
Nettoindkomst før bundfradrag		80.218
Bundfradrag		25.000
Nettoindkomst efter bundfradrag		55.218
Anvendt underskud fra tidl. år (SEL § 12)		23.937
Skattepligtig indkomst		31.281
Skattepligtig indkomst afrundet		31.200
Skat af årets resultat (22 %)		6.864
Udbytteskat		5.659
Tillæg til staten (0,0 %)		0
Restskat		1.205
Restskattetillæg (4,7 %)		57
Restskat inkl. tillæg		1.262

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	23.937	0	0	0
Anvendt i året	23.937	0	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0