



Årsregnskab

1. januar 2013 - 31. december 2013

Den sociale fond for børn og unge

Forvaltningsdepot nr. 3021904597

CVR-nr. 33 64 14 27

Den sociale fond for børn og unge

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	3
Bestyrelsespåtegning	4
Revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Skatteberegning	14

Den sociale fond for børn og unge

Oplysninger om fonden

Den sociale fond for børn og unge
CVR-nr. 33641427

Bestyrelse

Henrik Lyngbye Pedersen
Dicte Susse Pedersen
Peter Allan Albæk
Mette Porskær Winther

Administration

Henrik Lyngbye Pedersen
Sankt Annæ Gade 16
1416 København K

Pengeinstitut

Danske Forvaltning (Division af Danske Bank A/S)
Strødamvej 46
2100 København Ø

Regnskab

Danske Forvaltning
Regnskabskonsulent Henrik Guldborg Olsen

Revision

Danske Forvaltning
Fonderevisor Christina Hjelm Poulsen

Den sociale fond for børn og unge

Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2013 for Den sociale fond for børn og unge.

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 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Sted(By)

Dato

Henrik Lyngbye Pedersen
Formand

Dicte Susse Pedersen

Peter Allan Albæk

Mette Porskær Winther

Den sociale fond for børn og unge

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Den sociale fond for børn og unge

Vi har revideret årsregnskabet for Den sociale fond for børn og unge for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, noter og skatteberegning. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om fonde og visse foreninger.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har tilrettelagt og udført revisionen i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper, med henblik på at opnå en høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering - med henvisning til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde - herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om bestyrelsens valg af regnskabspraksis er passende, om bestyrelsens 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. december 2013 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

København, den 5. maj 2014

Danske Forvaltning



Christina Hjelm Poulsen
Fonderevisor

Den sociale fond for børn og unge

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger.

Uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

Skat

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Fonden hensætter ikke til udskudt skat.

Porteføljeaktier og aktiebaserede investeringsforeninger beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

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 kursreguleringer føres over den bundne egenkapital.

Den sociale fond for børn og unge

Resultatopgørelse

1. januar 2013 - 31. december 2013 (kr.)

		2013	2012
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af obligationer	565.619,13	554.236,66
	Udbytte af danske aktier	66.276,00	58.010,00
	Udbytte af udenlandske aktier	69.641,84	53.189,79
Note 2	Udbytte fra investeringsforeninger	319.005,00	170.500,00
	Rente af bankindestående	2.393,27	3.462,94
	Diverse indtægter, skattepligtige	800,00	0,00
	Ordinære indtægter i alt	1.023.735,24	839.399,39
	Administrationsomkostninger		
	Administrationshonorar	8.125,00	5.000,00
	Regnskabshonorar	13.875,00	10.875,00
	Revisionshonorar	7.000,00	10.000,00
	Forvaltningsgebyr	12.004,35	9.548,72
	Øvrige gebyrer	16.763,97	7.312,67
	Administrationsomkostninger i alt	57.768,32	42.736,39
	Resultat før uddelinger/skat	965.966,92	796.663,00
	Uddelinger		
Note 3	Almennyttige uddelinger	690.000,00	950.744,50
Note 4	Almennyttige uddelinger (LL § 7, nr. 22)	11.120,00	0,00
	Anvendt tidligere års hensættelser	-701.120,00	-936.168,00
	Hensat til senere uddeling	827.566,00	1.059.405,00
	Uddelinger i alt	827.566,00	1.073.981,50
	Resultat før skat	138.400,92	-277.318,50
Note 5	Skat	10.398,34	7.889,92
	Nettoresultat	128.002,58	-285.208,42
	Nettoresultatets fordeling:		
	Overført til næste år	128.002,58	-285.208,42
	I alt	128.002,58	-285.208,42

Den sociale fond for børn og unge

Balance 31. december 2013 (kr.)

Aktiver

	2013	2012
	<hr/>	<hr/>
Bundne aktiver		
Note 6 Danske obligationer	6.284.241,71	8.689.287,82
Note 7 Udenlandske obligationer	5.261.711,74	3.174.549,41
Note 8 Danske aktier	3.768.140,00	3.965.780,00
Note 9 Udenlandske aktier	3.670.252,61	2.258.993,16
Note 10 Danske investeringsforeninger	2.486.173,50	2.981.205,00
Bankindestående	802.495,13	510.244,02
	<hr/>	<hr/>
Bundne aktiver i alt	22.273.014,69	21.580.059,41
Frie aktiver		
Bankindestående	363.538,66	552.806,72
Tilgodehavende udbytteskat - udland	6.394,76	3.740,10
Tilgodehavende renter - periodisering	238.752,55	205.318,57
Tilgodehavende skat	16.618,00	14.590,00
	<hr/>	<hr/>
Frie aktiver i alt	625.303,97	776.455,39
AKTIVER I ALT	22.898.318,66	22.356.514,80

Den sociale fond for børn og unge

Balance 31. december 2013 (kr.)

Passiver

	2013	2012
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	21.580.059,41	20.025.071,86
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver	462.615,90	1.326.928,91
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver	230.339,38	228.058,64
	<hr/>	<hr/>
Bunden egenkapital ultimo	22.273.014,69	21.580.059,41
Fri egenkapital		
Fri egenkapital primo	-917.549,61	-632.341,19
Årets resultat efter disponering	128.002,58	-285.208,42
	<hr/>	<hr/>
Fri egenkapital ultimo	-789.547,03	-917.549,61
Note 11 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	1.185.851,00	1.059.405,00
	<hr/>	<hr/>
Fri egenkapital ultimo inkl. hensættelser	396.303,97	141.855,39
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital i alt	22.669.318,66	21.721.914,80
Gæld m.v.		
Skyldigt administrationshonorar	8.125,00	5.000,00
Skyldigt regnskabshonorar	13.875,00	10.875,00
Skyldigt revisionshonorar	7.000,00	10.000,00
Note 3 Skyldige almennyttige uddelinger	200.000,00	608.725,00
	<hr/>	<hr/>
Gæld m.v. i alt	229.000,00	634.600,00
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER I ALT	22.898.318,66	22.356.514,80

Den sociale fond for børn og unge

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2013	2012
Rente af danske obligationer	328.093,63	541.154,28
Rente af udenlandske obligationer	305.266,54	36.347,74
Handelsrente	-101.175,02	-65.701,95
Periodiseret rente af obligationer - ændring	33.433,98	42.436,59
I alt	565.619,13	554.236,66

Note 2 - Udbytte fra investeringsforeninger

	2013	2012
Obligationsbaserede afdelinger	319.005,00	170.500,00
I alt	319.005,00	170.500,00

Note 3 - Almennyttige uddelinger

Bevilget og udbetalt i året		
Breathe Smart v/Jakob Lund		162.000,00
Ungdommens Røde Kors		130.000,00
DFUNK		127.000,00
Tænketanken Cevea		50.000,00
Teatret "Det Olske Orkester"		16.500,00
Sidsel Karsberg, Syddansk Universitet		4.500,00
Bevilget og udbetalt i året i alt		490.000,00
Bevilget i året, skyldige		
Breathe Smart v/Morten Hulvej Rod, Syddansk Universitet		200.000,00
Bevilget i året, skyldige i alt		200.000,00
I alt		690.000,00

Note 4 - Almennyttige uddelinger (LL § 7, nr. 22)

Bevilget og udbetalt i året		
Hanne Sørensen		6.120,00
Tamara George Mhina		5.000,00
I alt		11.120,00

Den sociale fond for børn og unge

Note 5 - Skat

	2013	2012
Godtgørelse/tillæg af skat	-49,00	-87,50
Skat af årets indkomst	-49,00	-87,50
Ikke refunderet udbytteskat	10.446,34	7.978,42
Regulering vedrørende tidligere år	1,00	-1,00
I alt	10.398,34	7.889,92

Note 6 - Danske obligationer

	1. januar 2013			31. december 2013		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
4 Total 111CS.35	1.246.742,44	105,51	1.315.437,95	1.008.001,13	104,00	1.048.321,18
5 RD 23S.SA 2041	2.091.039,35	106,68	2.230.616,23	969.317,86	109,75	1.063.826,35
3,5 RD 27SSOA 44	0,00	100,72	0,00	1.161.292,27	97,04	1.126.871,57
5 Nyk 03 D 2038	2.601.366,47	107,15	2.787.364,17	1.696.557,50	110,70	1.878.089,15
4 Nyk 01E A 41	1.402.547,55	104,37	1.463.852,90	1.128.177,49	103,45	1.167.133,46
3,375 Nyk JCB 17	846.315,53	105,40	892.016,57	0,00	106,77	0,00
I alt	8.188.011,34		8.689.287,82	5.963.346,25		6.284.241,71

Note 7 - Udenlandske obligationer

	1. januar 2013			31. december 2013		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
4,901Nyk FRN P/C	0,00	99,90	0,00	38.000,00	101,54	287.857,17
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
4,1 DDB 16/3-18	100.000,00	101,38	756.298,05	100.000,00	102,19	762.368,06
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
8,875 ISS 5/16	110.000,00	104,00	853.469,76	110.000,00	101,70	404.789,73
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
5,875 Stena 2/19	0,00	102,40	0,00	95.000,00	106,90	757.630,77
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
6,0 DDB FRN 3/16	100.000,00	101,33	755.962,33	0,00	100,41	0,00
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
10,625 Kerlin 17	0,00	0,00	0,00	110.000,00	106,49	873.851,05
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
4,625 VWSDC 3/15	0,00	76,74	0,00	55.000,00	101,42	416.142,99
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
6,25 FIIM 3/2018	0,00	0,00	0,00	113.000,00	113,59	957.537,34
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
4,625 NBHSS 2/22	100.000,00	108,42	808.819,27	100.000,00	107,44	801.534,63
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
I alt	410.000,00		3.174.549,41	721.000,00		5.261.711,74

Den sociale fond for børn og unge

Note 8 - Danske aktier

	1. januar 2013			31. december 2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Carlsberg B	900	554,00	498.600,00	900	600,00	540.000,00
A.P.M. - Mærsk B	22	42.600,00	937.200,00	22	58.850,00	1.294.700,00
DSV	4.000	145,70	582.800,00	0	177,80	0,00
Chr Hansen Hldg	5.400	183,70	991.980,00	2.600	215,40	560.040,00
Novozymes B	6.000	159,20	955.200,00	6.000	228,90	1.373.400,00
I alt	16.322		3.965.780,00	9.522		3.768.140,00

Note 9 - Udenlandske aktier

	1. januar 2013			31. december 2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Richemont A(br)	1.175	71,40	518.118,74	0	88,80	0,00
Valutakurs (CHF)		617,58			608,56	
Volkswagen	410	172,15	526.566,22	0	204,15	0,00
Valutakurs (EUR)		746,04			746,03	
Aker Solutions	5.300	112,90	608.362,78	5.300	108,40	508.680,01
Valutakurs (NOK)		101,67			88,54	
Subsea 7 SA (NO)	0	0,00	0,00	4.700	116,10	483.136,22
Valutakurs (NOK)		101,67			88,54	
Atlas Copco AB A	3.900	178,30	605.945,42	3.900	178,30	581.051,17
Valutakurs (SEK)		87,14			83,56	
Kinnevik Inv. B	0	0,00	0,00	3.200	297,90	796.560,77
Valutakurs (SEK)		87,14			83,56	
Halliburton Co.	0	18,33	0,00	2.560	50,75	703.217,98
Valutakurs (USD)		565,91			541,27	
Tiffany & Co.	0	0,00	0,00	1.190	92,78	597.606,46
Valutakurs (USD)		565,91			541,27	
I alt	10.785		2.258.993,16	20.850		3.670.252,61

Note 10- Danske investeringsforeninger

	1. januar 2013			31. december 2013		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DI Nye Mark.Obl	22.950	129,90	2.981.205,00	22.950	108,33	2.486.173,50
I alt	22.950		2.981.205,00	22.950		2.486.173,50

Den sociale fond for børn og unge

Note 11 - Hensættelser

Hensættelse for 2012

Hensat primo

1.059.405,00

Anvendt tidligere års hensættelser

-701.120,00

Hensættelse for 2012 – anvendes senest i 2017

358.285,00

Hensættelse for 2013

Hensat i indkomståret

827.566,00

Hensættelse for 2013 – anvendes senest i 2018

827.566,00

Hensættelser i alt

1.185.851,00

Den sociale fond for børn og unge

Skatteberegning

Rente af obligationer		565.619
Udbytte af danske aktier		66.276
Udbytte af udenlandske aktier		69.642
Rente af bankkonti		2.393
Udbytte fra investeringsforeninger		319.005
Diverse indtægter - skattepligtige		800
Ordinære indtægter i alt		1.023.735
Kursgevinst/-tab, kursgevinstloven (lager)	-180.123	
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	-495.032	
Kursgevinst, aktieavancebeskatningsloven (realisation)	712.034	
Kursgevinster/-tab i alt		36.879
Indtægter i alt		1.060.614
Administrationshonorar		8.125
Regnskabshonorar		13.875
Revisionshonorar		7.000
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		28.768
Udgifter i alt		57.768
Nettoindkomst før bundfradrag		1.002.846
Bundfradrag		25.000
Skattepligtig nettoindkomst efter bundfradrag		977.846
Almennyttige uddelinger	701.120	
Konsolideringsfradrag	175.280	
Anvendt tidligere års hensættelser	-701.120	
Hensat til senere uddeling	827.566	
Bundfradrag	-25.000	
Fradrag i alt	977.846	
Af fradraget kan anvendes		977.846
Skattepligtig indkomst		0
Skat af årets resultat (25 %)		0
Udbytteskat		16.569
Tillæg til staten (0,1 %)		17
Overskydende skat		16.552
Godtgørelse (0,4 %)		66
Overskydende skat inkl. tillæg		16.618

Underskud/kurstab til fremførsel

	Underskud LL § 15	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	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	0	0	0

DANSKE FORVALTNING
STRØDAMVEJ 46
2100 KØBENHAVN Ø

TELEFON 45 12 76 00
WWW.DANSKEFORVALTNING.DK
DIVISION AF DANSKE BANK A/S
CVR-NR. 61 12 62 28