



Årsregnskab

1. januar 2014 - 31. december 2014

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. 33 64 14 27

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 Nursan Kayiran

Den sociale fond for børn og unge

Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2014 for Den sociale fond for børn og unge.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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 2014 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

København, den 16. april 2015

Danske Forvaltning


Nursan Kayiran
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 2014 - 31. december 2014 (kr.)

	2014	2013	
	<hr/>	<hr/>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af obligationer	549.082,07	565.619,13
	Udbytte af danske aktier	112.077,00	66.276,00
	Udbytte af udenlandske aktier	85.955,28	69.641,84
Note 2	Udbytte fra investeringsforeninger	50.490,00	319.005,00
	Rente af bankindestående	2.041,22	2.393,27
	Diverse indtægter, skattepligtige	0,00	800,00
	<hr/>	<hr/>	
	Ordinære indtægter i alt	799.645,57	1.023.735,24
	Administrationsomkostninger		
	Administrationshonorar	12.500,00	8.125,00
	Annoncer / hjemmeside	6.232,50	0,00
	Regnskabshonorar	14.300,00	13.875,00
	Revisionshonorar	7.200,00	7.000,00
	Depotgebyrer med videre, udland	18.518,00	16.758,97
	Forvaltningsgebyr	9.595,49	12.004,35
	Øvrige gebyrer	1.510,00	5,00
	<hr/>	<hr/>	
	Administrationsomkostninger i alt	69.855,99	57.768,32
	Resultat før uddelinger/skat	729.789,58	965.966,92
	Uddelinger		
Note 3	Almennyttige uddelinger	368.418,00	690.000,00
	Almennyttige uddelinger (LL § 7, nr. 22)	0,00	11.120,00
	Anvendt tidligere års hensættelser	-368.418,00	-701.120,00
	Hensat til senere uddeling	719.898,00	827.566,00
	<hr/>	<hr/>	
	Uddelinger i alt	719.898,00	827.566,00
	Resultat før skat	9.891,58	138.400,92
Note 4	Skat	12.696,32	10.398,34
	<hr/>	<hr/>	
	Nettoresultat	-2.804,74	128.002,58
	Nettoresultatets fordeling:		
	Overført til næste år	-2.804,74	128.002,58
	<hr/>	<hr/>	
	I alt	-2.804,74	128.002,58

Den sociale fond for børn og unge

Balance 31. december 2014 (kr.)

Aktiver

	2014	2013
	<hr/>	<hr/>
Bundne aktiver		
Note 5 Danske obligationer	5.033.579,18	6.284.241,71
Note 6 Udenlandske obligationer	6.508.921,30	5.261.711,74
Note 7 Danske aktier	6.013.857,00	3.768.140,00
Note 8 Udenlandske aktier	2.453.027,48	3.670.252,61
Note 9 Danske investeringsforeninger	2.584.170,00	2.486.173,50
Bankindestående	1.722,95	802.495,13
	<hr/>	<hr/>
Bundne aktiver i alt	22.595.277,91	22.273.014,69
Frie aktiver		
Bankindestående	489.053,58	363.538,66
Tilgodehavende udbytteskat - udland	5.205,60	6.394,76
Tilgodehavende renter - periodisering	259.867,05	238.752,55
Tilgodehavende skat	24.853,00	16.618,00
	<hr/>	<hr/>
Frie aktiver i alt	778.979,23	625.303,97
AKTIVER I ALT	23.374.257,14	22.898.318,66

Den sociale fond for børn og unge

Balance 31. december 2014 (kr.)

Passiver

	2014	2013
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	22.273.014,69	21.580.059,41
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver	564.906,37	462.615,90
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver	-242.643,15	230.339,38
	<hr/>	<hr/>
Bunden egenkapital ultimo	22.595.277,91	22.273.014,69
Fri egenkapital		
Fri egenkapital primo	-789.547,03	-917.549,61
Årets resultat efter disponering	-2.804,74	128.002,58
	<hr/>	<hr/>
Fri egenkapital ultimo	-792.351,77	-789.547,03
Note 10 Skattemæssige hensættelser til senere uddeling	1.537.331,00	1.185.851,00
	<hr/>	<hr/>
Fri egenkapital ultimo inkl. hensættelser	744.979,23	396.303,97
Egenkapital i alt	23.340.257,14	22.669.318,66
Gæld m.v.		
Skyldigt administrationshonorar	12.500,00	8.125,00
Skyldigt regnskabshonorar	14.300,00	13.875,00
Skyldigt revisionshonorar	7.200,00	7.000,00
Skyldige almennyttige uddelinger	0,00	200.000,00
	<hr/>	<hr/>
Gæld m.v. i alt	34.000,00	229.000,00
PASSIVER I ALT	23.374.257,14	22.898.318,66

Den sociale fond for børn og unge

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2014	2013
Rente af danske obligationer	248.262,77	328.093,63
Rente af udenlandske obligationer	356.833,65	305.266,54
Handelsrente	-77.128,85	-101.175,02
Periodiseret rente af obligationer - ændring	21.114,50	33.433,98
I alt	549.082,07	565.619,13

Note 2 - Udbytte fra investeringsforeninger

	2014	2013
Obligationsbaserede afdelinger	50.490,00	319.005,00
I alt	50.490,00	319.005,00

Note 3 - Almennyttige uddelinger

Bevilget og udbetalt i året

Livsbanen		137.400,00
Fit for Kids		78.843,00
Herlev IF		42.500,00
Player Social Responsibility		34.000,00
LOKK		27.875,00
De Firbenede Pædagoger		25.600,00
Camilla Ravnbøl		22.200,00
I alt		368.418,00

Note 4 - Skat

	2014	2013
Godtgørelse/tillæg af skat	-196,06	-49,00
Skat af årets indkomst	-196,06	-49,00
Ikke refunderet udenlandsk udbytteskat	12.893,38	10.446,34
Regulering vedrørende tidligere år	-1,00	1,00
I alt	12.696,32	10.398,34

Den sociale fond for børn og unge

Note 5 - Danske obligationer

	1. januar 2014			31. december 2014		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
4 Total 111CS.35	1.008.001,13	104,00	1.048.321,18	0,00	105,58	0,00
5 RD 23S.SA 2041	969.317,86	109,75	1.063.826,35	670.366,95	110,35	739.749,93
3,5 RD 27SSOA 44	1.161.292,27	97,04	1.126.871,57	1.300.578,39	103,13	1.341.260,48
3 RD 23S.S 2047	0,00	0,00	0,00	1.580.000,00	103,34	1.632.756,20
5 Nyk 03 D 2038	1.696.557,50	110,70	1.878.089,15	1.191.779,68	110,74	1.319.812,57
4 Nyk 01E A 41	1.128.177,49	103,45	1.167.133,46	0,00	104,48	0,00
I alt	5.963.346,25		6.284.241,71	4.742.725,02		5.033.579,18

Note 6 - Udenlandske obligationer

	1. januar 2014			31. december 2014		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
5,65 PGB 15/2-24	0,00	0,00	0,00	117.000,00	123,82	1.078.306,32
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
4,901Nyk FRN P/C	38.000,00	101,54	287.857,17	0,00	100,22	0,00
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
4,1 DDB 16/3-18	100.000,00	102,19	762.368,06	100.000,00	101,04	752.064,13
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
8,875 ISS 5/16	110.000,00	101,70	404.789,73	0,00	100,44	0,00
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
5,875 Stena 2/19	95.000,00	106,90	757.630,77	95.000,00	105,75	747.802,67
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
10,625 Kerlin 17	110.000,00	106,49	873.851,05	110.000,00	101,68	832.510,83
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
4,625 VWSDC 3/15	55.000,00	101,42	416.142,99	0,00	100,92	0,00
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
6,25 FIIM 3/2018	113.000,00	113,59	957.537,34	113.000,00	112,09	942.776,97
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
NBHSS FRN 2/22	100.000,00	107,44	801.534,63	100.000,00	107,19	797.842,27
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
5,125 VW P/C	0,00	0,00	0,00	158.000,00	115,44	1.357.618,11
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
I alt	721.000,00		5.261.711,74	793.000,00		6.508.921,30

Den sociale fond for børn og unge

Note 7 - Danske aktier

	1. januar 2014			31. december 2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Carlsberg B	900	600,00	540.000,00	1.390	478,80	665.532,00
A.P.M. - Mærsk B	22	58.850,00	1.294.700,00	110	12.370,00	1.360.700,00
Tryg	0	524,50	0,00	1.300	689,00	895.700,00
Chr Hansen Hldg	2.600	215,40	560.040,00	2.600	274,30	713.180,00
Novozymes B	6.000	228,90	1.373.400,00	6.000	259,80	1.558.800,00
Novo Nordisk B	0	994,00	0,00	3.150	260,30	819.945,00
I alt	9.522		3.768.140,00	14.550		6.013.857,00

Note 8 - Udenlandske aktier

	1. januar 2014			31. december 2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Adidas AG Reg.	0	92,64	0,00	1.000	57,62	428.900,23
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
Allianz SE	0	130,35	0,00	560	137,35	572.531,94
Valutakurs (EUR)		746,03			744,36	
Akastor ASA	5.300	108,40	508.680,01	0	21,60	0,00
Valutakurs (NOK)		88,54			82,32	
Subsea 7 SA (NO)	4.700	116,10	483.136,22	0	76,55	0,00
Valutakurs (NOK)		88,54			82,32	
Atlas Copco AB A	3.900	178,30	581.051,17	3.900	218,40	669.142,66
Valutakurs (SEK)		83,56			78,56	
Kinnevik Inv. B	3.200	297,90	796.560,77	0	255,30	0,00
Valutakurs (SEK)		83,56			78,56	
Halliburton Co.	2.560	50,75	703.217,98	3.250	39,33	782.452,65
Valutakurs (USD)		541,27			612,14	
Tiffany & Co.	1.190	92,78	597.606,46	0	106,86	0,00
Valutakurs (USD)		541,27			612,14	
I alt	20.850		3.670.252,61	8.710		2.453.027,48

Note 9 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2014			31. december 2014		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
DI Nye Mark.Obl	22.950	108,33	2.486.173,50	22.950	112,60	2.584.170,00
I alt	22.950		2.486.173,50	22.950		2.584.170,00

Den sociale fond for børn og unge

Note 10- Hensættelser

Hensættelse for 2012

Hensat primo	358.285,00
Anvendt tidligere års hensættelser	-358.285,00
Hensættelse for 2012	0,00

Hensættelse for 2013

Hensat primo	827.566,00
Anvendt tidligere års hensættelser	-10.133,00
Hensættelse for 2013 – anvendes senest 2018	817.433,00

Hensættelse for 2014

Hensat i indkomståret	719.898,00
Hensættelse for 2014 – anvendes senest 2019	719.898,00

Hensættelser i alt	1.537.331,00
---------------------------	---------------------

Den sociale fond for børn og unge

Skatteberegning

Rente af obligationer		549.082
Udbytte af danske aktier		112.077
Udbytte af udenlandske aktier		85.955
Rente af bankkonti		2.041
Udbytte fra investeringsforeninger		50.490
Ordinære indtægter i alt		799.645
Kursgevinst/-tab, kursgevinstloven (lager)	-15.783	
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	97.997	
Kursgevinster/-tab i alt		82.214
Indtægter i alt		881.859
Administrationshonorar		12.500
Annoncer		6.233
Regnskabshonorar		14.300
Revisionshonorar		7.200
Depotgebyrer med videre, udland		18.518
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		11.105
Udgifter i alt		69.856
Nettoindkomst før bundfradrag		812.003
Bundfradrag		25.000
Skattepligtig nettoindkomst efter bundfradrag		787.003
Almennyttige uddelinger	368.418	
Konsolideringsfradrag	92.105	
Anvendt tidligere års hensættelser	-368.418	
Hensat til senere uddeling	719.898	
Bundfradrag	-25.000	
Fradrag i alt	787.003	
Af fradraget kan anvendes		787.003
Skattepligtig indkomst		0
Skat af årets resultat (24,5 %)		0
Udbytteskat		24.657
Tillæg til staten (0,3 %)		74
Overskydende skat		24.583
Godtgørelse (1,1 %)		270
Overskydende skat inkl. tillæg		24.853

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	0	0	76.975	0
Saldo ultimo året	0	0	76.975	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