

Svagføres Feriefond

**CVR nr: 11 64 76 34
Årsrapport 2016**

Forvaltningsdepot nr.: 8126 403 500

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Svagføres Feriefond

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 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Røplavre
Sted(By)

21. marts 2017
Dato

P.L. 1267

Janus Tarp

Gitte Tougaard

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Svagføres Feriefond

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 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 arbejde 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 væsentlige 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, om ledelsens 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 2016 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den

13-03-2017



Thomas Silkjær

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Resultatopgørelse

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og omkostninger. Uddelinger udgiftsføres så snart de kendes.

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.

Skat

Fondens porteføljeaktier beskattes efter realisationsprincippet.

Obligationerne beskattes efter lagerprincippet. Fondens obligationsbaserede investeringsforeninger er beskattet efter lagerprincippet. Fremadrettet er Fondens aktier fortsat på realisationsprincippet.

Resultatopgørelse

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	0,36	6,40
	Kuponrenter af obligationer	802,23	1.696,46
Note 2	Periodiserede renter netto	-95,99	-364,87
	Renteafkast fra investeringsforeninger	43.808,80	41.051,50
	Aktieafkast investeringsforeninger	79.380,70	56.195,30
	Socialministeriets Udlodningsfond	75.736,40	90.757,00
	Ordinære indtægter i alt	199.632,50	189.341,79
	Omkostninger		
Note 4	Øvrige administrationsudgifter	-63,00	-1.591,00
Note 5	Honorar til Nordea	-9.947,00	-11.300,00
	Omkostninger i alt	-10.010,00	-12.891,00
	Resultat før uddelinger/skat	189.622,50	176.450,79
	Uddelinger		
Note 6	Legatuddelinger almenvelgørende	-2.000,00	-184.000,00
Note 6	Tilsagn om almenvelgørende/-nyttige formål	-73.736,40	0,00
	Uddeling i alt	-75.736,40	-184.000,00
	Resultat efter uddelinger	113.886,10	-7.549,21
Note 10	Skat	0,00	0,00
	Konsolidering	-14.787,00	-44.113,00
	Resultat efter disponering	99.099,10	-51.662,21
	Overført fra sidste år	-95.666,03	-42.823,03
	Kursreguleringer i frit depot	-374,07	-1.180,79
	Overføres til næste år	3.059,00	-95.666,03

Aktiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bundne aktiver		
Note 8 Obligationsbaserede investeringsforeninger	1.303.110,84	1.345.123,93
Note 8 Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	605.220,46	606.962,05
Kapitalkonto	238,90	198,61
Note 7 Mellemregning fri kapital	175.005,64	160.212,60
Bundne aktiver i alt	<u>2.083.575,84</u>	<u>2.112.497,19</u>
Frie aktiver		
Afkastkonto	129.407,20	25.283,79
Grundkonto 3484 613 892	77.224,83	1.488,43
Note 7 Mellemregning bunden kapital	-175.005,64	-160.212,60
Note 3 Tilgodehavende	17.463,75	0,00
Tilgodehavende tidligere år	12.362,97	12.362,97
Tilgodehavende periodiserede renter	141,98	237,97
Note 9 Obligationer	15.200,31	25.173,41
Frie aktiver i alt	<u>76.795,40</u>	<u>-95.666,03</u>
Aktiver i alt	<u>2.160.371,24</u>	<u>2.016.831,16</u>

Passiver

31. december 2016

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Bunden egenkapital		
Bunden egenkapital primo	2.112.497,19	2.072.482,64
Note 8 Kursreguleringer obl. investeringsfor.	22.243,00	-50.050,00
Note 8 Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	-65.951,35	45.951,55
Konsolidering	14.787,00	44.113,00
Bunden egenkapital i alt	<u>2.083.575,84</u>	<u>2.112.497,19</u>
Fri Egenkapital		
Fri egenkapital primo	-95.666,03	-42.823,03
Note 9 Kursreguleringer obligationer	-374,07	-1.180,79
Årets resultat efter disponering	99.099,10	-51.662,21
Fri egenkapital i alt	<u>3.059,00</u>	<u>-95.666,03</u>
Egenkapital i alt	2.086.634,84	2.016.831,16
Gæld m.v.		
Tilsagn	73.736,40	0,00
Gæld i alt m.v.	<u>73.736,40</u>	<u>0,00</u>
Passiver i alt	2.160.371,24	2.016.831,16

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	0,36
I alt	<u>0,36</u>

Note 2 Periodiseret rente - Obligationer

Fondskode	Navn	Rente	Nominelt beløb	Seneste terminsdato	Rentedage	Periodiseret rente
201464	4% Nordea Kredit OA 2038	4,0000%	4.254,72	01.10.2016	90	42,55
201502	4% Nordea Kredit 2038	4,0000%	9.943,44	01.10.2016	90	99,43
				Periodiseret rente ultimo		141,98
				Periodiseret rente primo		-237,97
				Periodiseret rente Netto		<u>-95,99</u>

Note 3 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat (22%)	17.463,75
I alt	<u>17.463,75</u>

Note 4 Øvrige administrationsudgifter

Administrationsomkostninger	-63,00
I alt	<u>-63,00</u>

Note 5 Honorar til Nordea

Forvaltningshonorar	-3.065,00
Regnskabshonorar	-3.834,00
Revisionshonorar	-1.937,00
Selvangivelseshonorar	-525,00
Depotgebyrer	-396,00
Øvrige	-190,00
I alt	<u>-9.947,00</u>

Note 6 Legatuddelinger

Navn	Almennyttige formål	Heraf LL\$7, 22	Skattepligtige modtagere	Ej Skattepligtige modtagere
Joanna Maria Fog	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Tilsagn				
Tips/Lotto-midler fra 2016	73.736,40	0,00	0,00	0,00
I alt	<u>75.736,40</u>	<u>2.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Note 7 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	0,36
Konsolidering	-14.787,00
Konsolidering 2011	-62.225,00
Konsolidering 2013	-53.881,00
Konsolidering 2015	-44.113,00
I alt	<u>-175.005,64</u>

Note 8 Bundne værdipapirer

	31-12-2015			31-12-2016			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

	31-12-2015			31-12-2016			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationsbaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest Mellemlange obligationer	5.864	167,120	979.991,68	5.499	168,660	927.461,34	8.146,00
Sydinvest Højrentelande	1.880	112,200	210.936,00	1.625	97,660	158.697,50	4.501,00
Nordea Invest European High Yield Bonds	1.625	94,890	154.196,25	1.880	115,400	216.952,00	6.016,00
IF Sydinvest Virksomhedsobl. IG	0	0,000	0,00	0	0,000	0,00	3.580,00
	9.369		1.345.123,93	9.004		1.303.110,84	22.243,00

	31-12-2015			31-12-2016			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og aktiebaserede Investeringsforeninger							
Nordea Invest Japan	315	99,510	31.345,65	0	0,000	0,00	-1.332,00
Sydinvest Fjernøsten	192	176,800	33.945,60	467	161,580	75.457,86	-5.782,39
Jyske Invest Europæiske Aktier	1.065	122,700	130.675,50	1.065	117,000	124.605,00	-6.070,50
Nordea Invest USA	1.592	131,100	208.711,20	2.017	120,800	243.653,60	-11.987,03
Nordea Invest Danmark	330	410,170	135.356,10	330	299,000	98.670,00	-36.685,43
Nordea Invest Stabile Aktier	445	150,400	66.928,00	445	141,200	62.834,00	-4.094,00
	3.939		606.962,05	4.324		605.220,46	-65.951,35

Urealiserede kursgevinster på aktiebeholdning

Navn	31-12-2016				Urealiseret
	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Nordea Invest Japan	0,000	0	0,000	0,00	0,00
Sydinvest Fjernøsten	169,785	467	161,580	75.457,86	-3.831,73
Jyske Invest Europæiske Aktier	104,499	1.065	117,000	124.605,00	13.313,57
Nordea Invest USA	116,545	2.017	120,800	243.653,60	8.582,33
Nordea Invest Danmark	333,057	330	299,000	98.670,00	-11.238,81
Nordea Invest Stabile Aktier	131,680	445	141,200	62.834,00	4.236,40
		4.324		605.220,46	11.061,76

Note 9 Frie værdipapirer

	31-12-2015			31-12-2016			
	Nom.	Kurs	Kursværdi	Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationer							
4% Nordea Kredit OA 2038	9.230,91	104,250	9.623,22	4.254,72	105,325	4.481,28	-165,07
4% Nordea Kredit 2038	14.593,28	106,750	15.578,33	9.943,44	107,800	10.719,03	-209,00
	23.824,19		25.201,55	14.198,16		15.200,31	-374,07

	31-12-2015			31-12-2016			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Obligationbaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

	31-12-2015			31-12-2016			
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
Aktier og Aktiebaserede Investeringsforeninger							
	0		0,00	0		0,00	0,00

Urealiserede kursreguleringer på aktiebeholdning

	31-12-2016				Urealiseret
Navn	Ansk. Kurs	Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursreg.
		0		0,00	0,00

Note 10 Skatteberegning

Nettoindkomst	189.623
Kursavance/tab til beskatning	26.779
Anvendt underskud tidligere år	-137.637
Reguleret Nettoindkomst	78.765
Bundfradrag max 25.000	25.000
Nettoresultat	53.765
Muligt uddelingsmæssigt fradrag	53.765
Muligt fradrag nettokursgevinster	0
Skattepligtig indkomst	0

Uddelinger/konsolideringsfradrag

Uddeling almenvelgørende/nyttige formål	75.736
Uddeling ej almenvelgørende, men skattepligtig modtager	0
Hensat til senere uddeling	0
Sum af uddelinger/hensættelser	75.736
Konsolideringsfradrag (4%)	3.029
Sum af fradrag	78.765
Bundfradrag	25.000
Uddelingsmæssigt fradrag	53.765

	Underskud LL § 15	Kurstab FBL § 3, stk. 2	Kurstab ABL § 9, 19 & 43	Nettokurstabs- konto
Saldo primo året	0	145.675	0	0
Anvendt i året	0	137.637	0	0
Tilgang i året	0	0	0	0
Saldo ultimo året	0	8.038	0	0

Kursreguleringer bunden kapital

Kursreguleringer obligationer	0
Kursreguleringer obl. investeringsfor.	22.243
Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	4.910
Nettokursreguleringer	27.153
Nettokursgevinster til frigivelse	27.153

Det skal besluttes indenfor et ½ år efter regnskabsårets afslutning, om fonden ønsker at uddele disse. Det skal noteres i et bestyrelsesreferat.

Årsberetning 2016 – Svagføres Feriefond

I løbet af 2015 besluttede den hidtidige bestyrelse for Svagføres Feriefond, at der skulle nye kræfter til. Det lykkedes den hidtidige bestyrelse at finde nye bestyrelsesmedlemmer, og inden udgangen af 2015 var en ny bestyrelse på plads.

I løbet af 2016 måtte den nye bestyrelse først finde sig tilrette, få sat sig ind i det historiske materiale, tidligere uddelinger og principper for uddeling. Dernæst forestod der en del oprydningsarbejde og tilpasning af uddelingspraksis, uden at ændre ved uddelingsprincipper.

Dette arbejde medførte desværre en forsinkelse af legatuddelingen, hvorfor hovedparten (på nær 4 legater som blev uddelt ultimo 2016) af legatuddelingen blev overført til 2017.

I starten af 2017 har vi uddelt 21 legater, der for den største dels vedkommende var ansøgninger, indkommet i 2016. Der er nu fast praksis igen for uddeling af legater, som herefter vil ske løbende og til ansøgere fra hele landet.