Nordisk Fond for Bytræer

CVR nr: 22 01 05 30

Årsrapport 2015

Forvaltningsdepot nr.: 1001 612 847

Udfærdiget af Nordea Forvaltning

Bestyrelsens regnskabspåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2015 for Nordisk Fond for Bytræer.

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 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret.

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

Frederiksberg — 2016-09-16

Sted(By) — Dato

Helene G Berger

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Nordisk Fond for Bytræer

Vi har revideret fondens årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af legatets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med lovgivningen og legatets fundats.

København den 31-03-2016

Casper Olsen

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.

Skat

Fonde under 1 million, er pr. 1. januar 2015 ikke længere omfattet af fondsbeskatningsloven. De er fremadrettet underlagt selskabsskattelovens generelle regler.

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.

Resultatopgørelse

31. december 2015

		31.12.2015	31.12.2014
	Ordinære indtægter		
Note 1	Rente af bankindestående	2,34	25,48
	Renteafkast fra investeringsforeninger	17.214,30	12.228,90
	Aktieafkast investeringsforeninger	20.716,90	0,00
	Ordinære indtægter i alt	**37.933,54**	**12.254,38**
	Omkostninger		
Note 3	Øvrige omkostninger	-500,00	-312,50
Note 4	Honorar til Nordea	-4.687,00	-6.261,00
	Administrationsomkostninger	-484,00	0,00
	Omkostninger i alt	**-5.671,00**	**-6.573,50**
	Resultat før uddelinger/skat	**32.262,54**	**5.680,88**
	Uddelinger		
	Legatuddelinger almenvelgørende	0,00	-90.001,00
	Anvendt af tidligere års hensættelser	0,00	8.082,00
	Uddeling i alt	**0,00**	**-81.919,00**
	Resultat efter uddelinger	**32.262,54**	**-76.238,12**
	Skattegodtgørelse	0,00	11,69
	Resultat efter disponering	**32.262,54**	**-76.226,43**
	Overført fra sidste år	7.536,65	83.763,08
	Overføres til næste år	**39.799,19**	**7.536,65**

Aktiver

31. december 2015

		31.12.2015	31.12.2014
	Bundne aktiver		
Note 7	Obligationsbaserede investeringsforeninger	488.460,64	496.419,60
Note 7	Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	208.898,74	201.910,02
	Kapitalkonto	4.070,77	116,45
Note 5	Mellemregning fri kapital	-2,34	-25,48
	Bundne aktiver i alt	**701.427,81**	**698.420,59**
	Frie aktiver		
	Afkastkonto	33.410,14	7.511,17
Note 5	Mellemregning bunden kapital	2,34	25,48
Note 2	Tilgodehavende	6.386,71	0,00
	Frie aktiver i alt	**39.799,19**	**7.536,65**
	Aktiver i alt	**741.227,00**	**705.957,24**

Passiver

31. december 2015

		31.12.2015	31.12.2014
	Bunden egenkapital		
	Bunden egenkapital primo	698.420,59	638.774,61
Note 7	Kursreguleringer obl. investeringsfor.	-18.078,00	13.783,00
Note 7	Kursreguleringer aktier og akt. investeringsfor.	6.988,34	15.727,98
Note 6	Tilskud til bunden kapital	14.096,88	30.135,00
	Bunden egenkapital i alt	**701.427,81**	**698.420,59**
	Fri Egenkapital		
	Fri egenkapital primo	7.536,65	83.763,08
	Årets resultat efter disponering	32.262,54	-76.226,43
	Fri egenkapital i alt	**39.799,19**	**7.536,65**
	Egenkapital i alt	**741.227,00**	**705.957,24**
	Gæld i alt m.v.	**0,00**	**0,00**
	Passiver i alt	**741.227,00**	**705.957,24**

Note 1 Rente af bankindestående

Rente af kapitalkonto	2,34
I alt	2,34

Note 2 Tilgodehavende

Tilgodehavende udbytteskat	6.386,71
I alt	6.386,71

Note 3 Øvrige administrationsudgifter

Gave afgående bestyrelsesmedlem	-500,00
I alt	-500,00

Note 4 Honorar til Nordea

Depotgebyr	-12,00
Forvaltningshonorar	-800,00
Overførselsgebyr	-50,00
Regnskabshonorar	-2.400,00
Revisionshonorar	-800,00
Selvangivelse	-525,00
Netbank	-100,00
I alt	-4.687,00

Note 5 Mellemregning

Rente på kapitalkonto ultimo	2,34
I alt	2,34

Note 6 Tilskud til kapitalen

Dansk Træplejeforening	10.202,50
Grönn Galla, Norge	3.894,38
I alt	14.096,88

Note 7 Bundne værdipapirer

Obligationer	31-12-2014 Nom.	Kurs	Kursværdi	31-12-2015 Nom.	Kurs	Kursværdi	Kursregulering
	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00

Obligationsbaserede investeringsforeninger	31-12-2014 Stk	Kurs	Kursværdi	31-12-2015 Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursregulering
Nordea Invest Korte Obl.	3.381	103,630	350.373,03	0	0,000	0,00	-5.353,00
Nordea Invest Verdens Obl. Markeder	1.299	112,430	146.046,57	1.299	105,600	137.174,40	-8.872,00
Nordea Invest Mellemlange obligationer	0	0,000	0,00	2.102	167,120	351.286,24	-3.853,00
	4.680		496.419,60	3.401		488.460,64	-18.078,00

Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	31-12-2014 Stk.	Kurs	Kursværdi	31-12-2015 Stk.	Kurs	Kursværdi	Kursregulering
Nordea Invest Aktier	979	162,880	159.459,52	979	168,060	164.530,74	5.071,22
Nordea Invest Stabile Aktier	295	143,900	42.450,50	295	150,400	44.368,00	1.917,12
	1.274		201.910,02	1.274		208.898,74	6.988,34