

Årsregnskab

1. januar 2019 - 31. december 2019

Poul Tholstrups Fond

Forvaltningsdepot nr. 3066129225

CVR-nr. 53 27 78 10

Poul Tholstrups Fond

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	4
Bestyrelsespåtegning	5
Revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12
Revisors erklæring om gennemgang af den skattepligtige indkomst	16
Opgørelse af skattepligtig indkomst	17

Poul Tholstrups Fond

Oplysninger om fonden

Poul Tholstrups Fond
CVR-nr. 53 27 78 10

Formål m.v.

Fondens formål er at opretholde ejendommen Store Vrøj som naturejendom, først og fremmest til brug som fuglereservat til ornitologisk forskning, herunder ringmærkning af fugle, men på Store Vrøj skal også kunne drives botaniske og andre studier og forskning.

Fonden har i øvrigt til formål gennem tildeling af legatydelser til institutioner, organisationer og personer at støtte fuglelivet og den ornitologiske forskning.

Bestyrelse

Nils Erik Norsker
Niels Poul Dreyer
Henning Nøhr

Administration

Advokat Niels-Erik Norsker
Løvspringsvej 18
2920 Charlottenlund

Pengeinstitut

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Regnskab

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Regnskabskonsulent Christina Hjelm

Revision

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Fonderevisor Jeanne Schreiber

Poul Tholstrups Fond

Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2019 for Poul Tholstrups Fond.

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

Nils Erik Norsker

Niels Poul Dreyer

Henning Nøhr

Poul Tholstrups Fond

Revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Poul Tholstrups Fond

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Tholstrups Fond 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.

Poul Tholstrups Fond

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 15. maj 2020

Danske Bank
Forvaltningsafdeling


↓
Jeanne Schreiber
Fonderevisor

Poul Tholstrups Fond

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter medtages generelt ved forfald, mens omkostninger periodiseres, således at de omfatter regnskabsåret.

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.

Resultatopgørelsen

Realiserede kursreguleringer af frie aktiver, indregnes i resultatopgørelsen.

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

Skat

Fonden er omfattet af fondsloven og beskattes efter bestemmelserne i fondsbeskatningsloven.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen.

Porteføljeaktier og aktiebaserede investeringsforeninger beskattes efter realisationsprincippet. Obligationer og obligationsbaserede investeringsforeninger beskattes efter lagerprincippet.

Der opgøres udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Fonden hensætter ikke til udskudt skat, men oplyser om skatten i noterne.

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. Urealiserede kursreguleringer af frie aktiver, indregnes i den frie egenkapital.

Uddelinger til konkrete modtagere, der er besluttet på balancedagen, men ikke udbetalt, er afsat som skyldige. Henlæggelser til senere uddeling indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Poul Tholstrups Fond

Resultatopgørelse

1. januar 2019 - 31. december 2019 (kr.)

	Note	2019	2018
Ordinære indtægter			
Udbytte af aktier	1	15.283,52	14.246,46
Udbytte af investeringsforeninger	2	17.355,00	18.690,00
Rente af bankindestående		0,07	0,07
Ordinære indtægter i alt		32.638,59	32.936,53
Administrationsomkostninger			
Bestyrelseshonorar		36.000,00	36.000,00
Regnskabshonorar		7.900,00	7.700,00
Revisionshonorar		3.975,00	3.850,00
Omkostninger ved bestyrelsesmøde		16.085,00	8.418,00
Kontorhold		202,88	101,26
Depotgebyrer, udland		773,28	754,43
Forvaltningsgebyr		1.452,36	1.465,64
Øvrige gebyrer		108,00	60,00
Administrationsomkostninger i alt		66.496,52	58.349,33
Ejendommens drift	3	0,00	317.550,26
Resultat før uddelinger/skat		-33.857,93	292.137,46
Uddelinger			
Ejendommens drift	3	107.975,70	0,00
Almennyttige uddelinger	4	55.000,00	48.000,00
Anvendt tidligere års henlæggelser		-162.535,78	-48.000,00
Henlagt til senere uddeling		0,00	255.210,00
Uddelinger i alt		439,92	255.210,00
Resultat før skat		-34.297,85	36.927,46
Skat	5	705,43	650,90
Nettoresultat		-35.003,28	36.276,56
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		-35.003,28	36.276,56
I alt		-35.003,28	36.276,56

Poul Tholstrups Fond

Balance 31. december 2019 (kr.)

Aktiver

	Note	2019	2018
Bundne aktiver			
Danske aktier	6	904.892,25	654.361,45
Udenlandske aktier	7	244.317,22	183.854,93
Danske investeringsforeninger	8	873.296,05	884.735,00
Ejendom	9	1.100.000,00	1.100.000,00
Bankindestående		676,09	676,09
Bundne aktiver i alt		3.123.181,61	2.823.627,47
Frie aktiver			
Danske investeringsforeninger	10	353.914,72	358.550,50
Bankindestående		162.780,82	482.642,08
Tilgodehavende skat		2.327,00	2.177,00
Andre tilgodehavender		0,00	440,00
Frie aktiver i alt		519.022,54	843.809,58
AKTIVER I ALT		3.642.204,15	3.667.437,05

Poul Tholstrups Fond

Balance 31. december 2019 (kr.)

Passiver

	Note	2019	2018
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		2.823.627,47	2.978.552,01
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		299.554,14	-154.924,54
Bunden egenkapital ultimo		3.123.181,61	2.823.627,47
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		282.487,60	249.753,04
Urealiserede kursreguleringer på frie aktiver		-4.635,78	-3.542,00
Årets resultat efter disponering		-35.003,28	36.276,56
Fri egenkapital ultimo		242.848,54	282.487,60
Henlæggelser til senere uddeling	11	249.164,00	411.699,78
Fri egenkapital ultimo inklusive henlæggelser		492.012,54	694.187,38
Egenkapital i alt		3.615.194,15	3.517.814,85
Gæld m.v.			
Skyldigt bestyrelseshonorar		0,00	36.000,00
Skyldigt regnskabshonorar		7.900,00	7.700,00
Skyldigt revisionshonorar		3.975,00	3.850,00
Skyldige omkostninger ved bestyrelsesmøde		0,00	9.398,00
Skyldig AM-bidrag		2.880,00	0,00
Skyldig A-skat		12.255,00	0,00
Øvrige skyldige omkostninger		0,00	44.674,20
Skyldige almennyttige uddelinger		0,00	48.000,00
Gæld m.v. i alt		27.010,00	149.622,20
PASSIVER I ALT		3.642.204,15	3.667.437,05

Poul Tholstrups Fond

Noter

Note 1 - Udbytte af aktier

	2019	2018
Udbytte af danske aktier	10.570,00	9.884,75
Udbytte af udenlandske aktier	4.713,52	4.361,71
I alt	15.283,52	14.246,46

Note 2 - Udbytte af investeringsforeninger

	2019	2018
Udbytte af danske obligationsbaserede afdelinger	17.355,00	18.690,00
I alt	17.355,00	18.690,00

Note 3 - Ejendommens drift

	2019	2018
Landbrugsstøtte	320.179,08	569.319,31
Ejendomsskat	-36.177,70	-36.109,94
Forsikring m.m.	-844,94	-1.562,03
Vedligeholdelse	-14.033,75	-23.776,90
Landbrugskonsulent	-14.745,31	-38.790,63
Udlægning af vejgrus	-18.906,25	-57.960,00
Vejhøvl	-27.812,50	0,00
Naturgenopretning	-182.812,50	0,00
Slagleknusning af hybenroser	0,00	-24.000,00
Leje af tyr	-6.875,00	-13.750,00
Opsyn	-5.000,00	-5.000,00
Foder, dyrlæg m.v.	-120.946,83	-50.819,55
I alt	-107.975,70	317.550,26

Note 4 - Almennyttige uddelinger

	2019
Bevilget og udbetalt i året	
Københavns Universitet	55.000,00
I alt	55.000,00

Poul Tholstrups Fond

Note 5 - Skat

	2019	2018
Ikke refunderet udenlandsk udbytteskat	707,02	654,25
Godtgørelse/tillæg af skat	-1,59	-2,35
Skat af årets resultat i alt	705,43	651,90
Regulering vedrørende tidligere år	0,00	-1,00
I alt	705,43	650,90

Udskudt skat

Fonden hensætter ikke til udskudt skat, da fondens uddelingspolitik er tilrettelagt, så skatten forventeligt ikke kommer til betaling. Den udskudte skat vedrørende fondens værdipapirer, hensættelser og skattemæssige underskud er opgjort til 186.000 kr.

Note 6 - Danske aktier

	1. januar 2019			31. december 2019		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3066129225						
NKT A/S	89	88,95	7.916,55	89	160,80	14.311,20
DSV Panalpina	477	429,20	204.728,40	477	767,80	366.240,60
Novozymes B	685	290,90	199.266,50	685	326,00	223.310,00
Novo Nordisk B	745	297,90	221.935,50	745	386,65	288.054,25
Nilfisk Holding	89	230,50	20.514,50	89	145,80	12.976,20
I alt	2.085		654.361,45	2.085		904.892,25

Note 7 - Udenlandske aktier

	1. januar 2019			31. december 2019		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3066129225						
Hexpol AB B	1.499	70,05	76.317,60	1.499	91,80	98.486,19
Valutakurs (SEK)		72,68			71,57	
Wallenstam AB B	1.800	82,20	107.537,33	1.800	113,20	145.831,03
Valutakurs (SEK)		72,68			71,57	
I alt	3.299		183.854,93	3.299		244.317,22

Poul Tholstrups Fond

Note 8 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2019			31. december 2019		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3066129225						
DI Fonde DKK d	9.500	93,13	884.735,00	9.500	91,93	873.296,05
I alt	9.500		884.735,00	9.500		873.296,05

Note 9 - Ejendom

	2019	2018
Matr. Nr. 77C Kalundborg Markjorder, beliggende Vrøj 5, 4400 Kalundborg	1.100.000,00	1.100.000,00
I alt	1.100.000,00	1.100.000,00

Note 10 - Danske investeringsforeninger

	1. januar 2019			31. december 2019		
	Stk.	Kurs	Kursværdi	Stk.	Kurs	Kursværdi
Depot nr. 3011490190						
DI Fonde DKK d	3.850	93,13	358.550,50	3.850	91,93	353.914,72
I alt	3.850		358.550,50	3.850		353.914,72

Poul Tholstrups Fond

Note 11 - Henlæggelser

Henlæggelse for 2016

Henlagt primo	156.489,78
Anvendt tidligere års henlæggelser	-156.489,78
Henlæggelse for 2016 - anvendes senest i regnskabsåret 2021	0,00

Henlæggelse for 2018

Henlagt primo	255.210,00
Anvendt tidligere års henlæggelser	-6.046,00
Henlæggelse for 2018 - anvendes senest i regnskabsåret 2023	249.164,00

Henlæggelser i alt	249.164,00
---------------------------	-------------------

Poul Tholstrups Fond

Revisors erklæring om gennemgang af den skattepligtige indkomst

Til bestyrelsen i Poul Tholstrups Fond

Vi har efter aftale udført gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2019, der omfatter regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Bestyrelsens ansvar for opgørelsen af den skattepligtige indkomst

Bestyrelsen har ansvaret for opgørelsen af den skattepligtige indkomst. Den skattepligtige indkomst er udarbejdet på grundlag af fondens bogføring og årsregnskabet for 1. januar 2019 - 31. december 2019.

Revisors ansvar for opgørelsen af den skattepligtige indkomst og den udførte gennemgang

Vores ansvar er på grundlag af vor gennemgang at udtrykke en konklusion om opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2019.

Vi har udført gennemgangen i overensstemmelse med almindeligt anerkendte principper om gennemgang af regnskabsmæssige oplysninger. Dette betyder, at vi tilrettelægger og gennemfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset grad af sikkerhed for at den skattepligtige indkomst for indkomståret 2019 ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang giver således mindre sikkerhed end en revision.

Vi har under vor gennemgang undersøgt sammenhænge med årsregnskabet samt analyseret udvalgte poster i opgørelsen af den skattepligtige indkomst. En gennemgang kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der afkræfter at opgørelsen af den skattepligtige indkomst for indkomståret 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatteregler.

København, den 15. maj 2020

Danske Bank
Forvaltningsafdeling


Jeanne Schreiber
Fonderevisor

Poul Tholstrups Fond

Opgørelse af skattepligtig indkomst

Udbytte af danske aktier		10.570
Udbytte af udenlandske aktier		4.714
Udbytte fra investeringsforeninger		17.355
Ordinære indtægter i alt		32.639
Kursgevinst/-tab, aktieavancebeskatningsloven (lager)	-16.074	
Kursgevinster/-tab i alt		-16.074
Indtægter i alt		16.565
Bestyrelseshonorar		36.000
Omkostninger ved bestyrelsesmøde		16.085
Kontorhold		203
Depotgebyrer, udland		773
Regnskabshonorar		7.900
Revisionshonorar		3.975
Forvaltningsgebyr og øvrige gebyrer		1.560
Udgifter i alt		66.496
Skattepligtig nettoindkomst		-49.931
Almennyttige uddelinger	55.000	
Ejendommens drift	107.975	
Konsolideringsfradrag	6.501	
Anvendt tidligere års hensættelser	-162.536	
Fradrag i alt	6.940	
Af fradraget kan anvendes		0
Skattepligtig indkomst		-49.931
Skat af årets resultat		0
Udbytteskat		2.325
Tillæg til staten (0,0 %)		0
Overskydende skat		2.325
Godtgørelse (0,1 %)		2
Overskydende skat inkl. tillæg		2.327

Underskud/kurstab til fremførelse

	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	26.201	0
Anvendt i året	0	0	0	0
Tilgang i året	49.931	0	0	0
Saldo ultimo året	49.931	0	26.201	0

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Telefon 45 12 76 00
www.danskebank.dk/forvaltning
cvr-nr. 61 12 62 28